

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



Bilanci Preventivi dell'anno 2012

Bilanci preventivi dell'anno 2012

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza
nella seduta del 23 Novembre 2011 – Deliberazione n. 21

Tomo primo

Bilanci Preventivi – Situazione Patrimoniale – Conto Economico Generale

Il Presidente
Mastrapasqua Antonio

Consiglio di indirizzo di vigilanza

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

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

Collegio dei sindaci

Ferraro Maria Teresa	Roccella Alfredo
Marcarelli Paolo	Vitaletti Giuseppe
Galloni Antonino	Vittore Annalisa
Martone Mariano	

Direttore Generale
Mauro Nori

Indice

Tomo primo

<i>Consiglio di indirizzo e vigilanza</i>	Pag.	11
Deliberazione n. 21 del 23 novembre 2011	"	11
Allegato - Capitoli di nuova istituzione	"	14
Relazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza	"	16
 <i>Relazione del Collegio Sindacale</i>	"	51
Relazione del collegio sindacale al preventivo 2012	"	51
Premessa	"	56
Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento	"	58
Sintesi delle previsioni del bilancio 2012	"	61
Bilancio generale	"	63
Bilanci delle gestioni amministrate	"	68
Fabbisogno finanziario e relativa copertura	"	71
Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2012	"	71
Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998	"	72
Previsione economico-patrimoniale	"	73
Conto economico generale	"	77
Valorizzazione del patrimonio immobiliare	"	78
Situazione economico-patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi	"	81
Preventivo finanziario decisionale	"	82
Preventivo finanziario gestionale	"	83
1. La gestione finanziaria di competenza	"	83
2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti	"	84
3. Gestione finanziaria di cassa	"	88
4. La situazione amministrativa	"	89
Spese di funzionamento	"	90
Le misure di contenimento delle spese	"	97
Considerazioni finali	"	106

Gestioni / fondi amministrati dall'istituto	Pag.	110
2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti	"	111
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	"	117
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti Pubblici creditizi, D.L. 20/11/1990, n. 357	"	121
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	"	125
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	"	129
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	"	133
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano lavoro autonomo di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995	"	137
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	"	140
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea	"	143
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	"	146
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	"	149
13. Fondo speciale di previdenza per il personale dipendente da imprese esercenti miniere, cave e torbiere	"	152
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas	"	155
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	"	158
16. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979	"	161
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	"	166
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive	"	169
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari	"	172
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di		

culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica	Pag.	175
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia	"	178
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari	"	181
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera	"	183
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	"	186
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D. l.vo 31.3.1998, n. 112	"	191
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi	"	193
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome	"	197
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario	"	199
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito	"	201
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo	"	205
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	"	208
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa	"	211
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	"	214
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	"	218
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del		

personale del settore del trasporto aereo	Pag.	222
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"	"	225
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile	"	228
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	"	231
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	"	234
<i>Relazione del Presidente</i>	"	239
Determinazione n. 404 del 17/10/2011	"	239
Allegato	"	242
Determinazione n. 426 del 21/10/2011	"	244
Relazione	"	246
Premessa	"	249
Parte prima – I risultati previsti per il 2012	"	250
1. La sintesi dei risultati aggiornati della gestione generale	"	250
2. I risultati delle gestioni e fondi amministrati	"	256
3. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL	"	261
Parte seconda – Quadro normativo e macroeconomico di riferimento	"	263
1. Il quadro di riferimento normativo	"	263
2. Il quadro di riferimento macroeconomico	"	266
3. L'andamento dell'economia italiana	"	269
Parte terza – L'andamento del numero delle pensioni, degli iscritti e l'andamento degli oneri non previdenziali	"	270
1. L'andamento delle pensioni	"	270
– Le pensioni liquidate	"	270
– Le pensioni eliminate	"	271
– Le pensioni vigenti alla fine dell'anno	"	272

2. L'andamento del numero degli iscritti	Pag.	280
3. L'andamento degli oneri non previdenziali	"	283
– Gli oneri non previdenziali	"	283
– La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato	"	283
Parte quarta – La gestione finanziaria	"	290
1. La gestione finanziaria di competenza	"	290
– Le entrate	"	293
– Le uscite	"	297
– Le spese di funzionamento e i costi di gestione	"	301
2. La gestione finanziaria di cassa	"	304
– Le riscossioni	"	304
– I pagamenti	"	305
Parte quinta – La gestione economico-patrimoniale	"	310
1. Il preventivo economico generale	"	310
2. La situazione patrimoniale generale	"	310
– Il patrimonio netto	"	310
– Le attività	"	316
– Le passività	"	316
<i>Nota Preliminare</i>	"	318
Premessa	"	321
Linee guida gestionali per l'anno 2012	"	323
Obiettivi per le Direzioni centrali	"	325
Obiettivi per le Direzioni regionali	"	351
Il processo di programmazione e budget	"	368
Il sistema degli indicatori di performance collegato al budget delle strutture centrali e regionali	"	377
Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali	"	381
Allegati	"	383
<i>Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2012</i>	"	410
Parte prima – Il quadro generale	"	414
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	"	416
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	"	419
– Quadro normativo	"	421

– Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.	Pag.	424
– Quadro macroeconomico di riferimento	"	446
3. Prestazioni istituzionali	"	448
4. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2010, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989	"	450
5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	"	451
6. Fondo di riserva	"	451
7. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e relativa ripartizione	"	451
8. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare	"	453
9. Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps	"	454
10. Bilancio di previsione 2012 per missioni e programmi	"	461
11. Nuova istituzione ed variazione capitoli	"	462
Parte seconda - Gestione finanziaria di competenza	"	464
– Entrate	"	471
– Uscite	"	480
– Trasferimenti passivi correnti	"	483
– Spese per il funzionamento dell'Ente	"	487
– Costi di amministrazione	"	503
– Recupero spese di amministrazione	"	511
Parte terza - Gestione finanziaria di cassa	"	512
Parte quarta - Gestione economico patrimoniale	"	528
– Conto economico	"	530
• Preventivo economico generale	"	532
• Quadro di riclassificazione dei risultati economici	"	533
• Situazione economico patrimoniale	"	534
– Stato patrimoniale	"	536
• Crediti	"	539
• Debiti	"	540
<i>Allegato Tecnico – Appendice</i>	"	544
Bilanci relativi a:	"	545
– Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del		

personale, art. 64, legge n. 144/1999	Pag.	546
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	"	556
- Gestione ex SCAU	"	566
- Sportass	"	574
<i>Preventivo 2012 – Previsioni originarie 2012</i>	"	576
Preventivo Finanziario Decisionale	"	577
- Entrate	"	578
- Uscite	"	589
Rendiconto Finanziario Gestionale	"	599
- Entrate	"	600
- Uscite	"	639
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	"	672
Preventivo Economico	"	674
Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici	"	684
Presunto stato patrimoniale	"	686
Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione	"	703
Gestione previdenziale c/terzi	"	706
- Conto economico	"	707
- Presunto stato patrimoniale	"	718
Bilancio per missioni	"	736

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DELIBERAZIONE N. 21

Oggetto: Bilancio preventivo per l'anno 2012.

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

(Seduta del 23 novembre 2011)

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 dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 172 del 18 maggio 2005;

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;

Visto l'art. 7, comma 8, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni nella legge 30 luglio 2010, n. 122, secondo il quale le competenze già attribuite al Consiglio di amministrazione sono devolute al Presidente dell'Ente, che le esercita con proprie determinazioni;

Vista la deliberazione n. 14 del 28 luglio 2011 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato il bilancio consuntivo dell'Inps 2010;

Vista la deliberazione n. 17 del 4 ottobre 2011 con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato l'assestamento al Bilancio di previsione 2011;

Vista la determinazione n. 404 del 17 ottobre 2011, successivamente modificata con determinazione n. 426 del 27 ottobre 2011, con la quale il Presidente dell'Inps ha predisposto e trasmesso il progetto di Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale per l'esercizio 2012;

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 2012;

Vista la relazione del Presidente al bilancio preventivo generale per l'anno 2012;

Considerato che la nota di aggiornamento del DEF 2011, presentata al Consiglio dei Ministri il 22 settembre 2011, evidenzia un quadro macroeconomico sicuramente meno positivo rispetto a quello utilizzato per la redazione del bilancio di previsione 2012, che sarà oggetto di necessarie ed opportune variazioni di bilancio;

Tenuto conto della relazione del Collegio dei Sindaci che richiedono, tra l'altro, un miglioramento della informativa sulle stime dei maggiori aggregati e la compiuta rispondenza alle norme del regolamento contabile, esprimendo comunque parere favorevole all'approvazione del Bilancio preventivo per l'anno 2012;

Vista la propria relazione, che costituisce 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 2012,

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 2012, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - preventivo finanziario "decisionale",
 - preventivo finanziario "gestionale",
 - nota preliminare,
 - allegato tecnico,
 - 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,
 - bilancio per missioni,
 - preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
 - 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
(M. P. Santopinto)

IL PRESIDENTE
(G. Abbadessa)

Allegato alla deliberazione n. 21 del 23 novembre 2011

Preventivo 2012

- **Capitoli di nuova istituzione**

Capitolo di entrata

Nell'ambito dell'UPB 2E4122 viene istituito il capitolo:

2E4122050 Contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111, di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

Capitolo di spesa

Nell'ambito dell'UPB 2U4121 viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

2U4121050 Versamento allo Stato del contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111 di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

- **Capitoli variati nell'oggetto**

Capitoli di spesa

Nell'ambito dell'UPB 5U1101 vengono variati nell'oggetto i seguenti capitoli di natura non obbligatoria:

5U1101004 Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101006 Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della corte dei conti delegato al controllo, ai sensi

della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101007 Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri.

Nell'ambito dell'UPB 5U2112 viene variato nell'oggetto il capitolo di natura obbligatoria:

5U2112014 Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al FIP - Fondo immobili pubblici - "Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso" ai sensi dell'art. 4 del Decreto legge n. 351/2001, convertito nella legge n. 410/2001.

2012

Bilancio Preventivo

Consiglio di indirizzo e vigilanza



SOMMARIO

Premessa	3
Quadro normativo	5
Quadro macroeconomico	6
Risultati previsionali per l'anno 2012	7
Esame dei risultati del bilancio preventivo 2012	8
Gestione finanziaria di competenza	9
Entrate Correnti	10
Uscite Correnti	12
Spese per il funzionamento dell'ente	13
Andamento delle gestioni amministrate	16
Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti	20
Bilancio per Missioni e Programmi	27
Conclusioni	32

Premessa

Il Presidente dell'Inps, nell'esercizio delle competenze attribuitegli dall'articolo 7, comma 8, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, con determinazione n. 404 del 17 ottobre 2011, successivamente modificata in data 27 ottobre 2011 con determinazione n. 426, ha predisposto e trasmesso al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per la definitiva approvazione il progetto di bilancio di previsione 2012.

Con la redazione del bilancio di previsione 2012 sono state attuate le 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 delle Circolari ministeriali che, dall'anno 2008, hanno previsto la riclassificazione in Missioni e Programmi per i bilanci degli enti pubblici.

Per le previsioni dell'anno 2012 si è tenuto conto degli indirizzi e degli obiettivi contenuti nella Relazione programmatica per gli anni 2012-2014 approvata dal CIV con deliberazione n. 15 del 28 luglio 2011, che ha definito le scelte di programmazione e di pianificazione delle attività e l'impiego delle risorse che sono alla base della Nota Preliminare redatta dal Direttore Generale.

Le valutazioni dei dati previsionali dell'anno finanziario 2012 si sono basate, inoltre:

- sui risultati dell'assestato al bilancio di previsione 2011 approvato dal CIV con deliberazione n. 17 del 4 ottobre 2011;
- sui risultati del bilancio consuntivo 2010 approvato dal CIV con deliberazione n. 14 del 28 luglio 2011;
- sugli indicatori del quadro macroeconomico contenuto nel Documento di Economia e Finanza 2011 approvato dal Parlamento il 5 maggio 2011;
- sulle disposizioni legislative vigenti al 20 luglio 2011;
- sui dati aggiornati risultanti dai flussi di cassa e dagli archivi gestionali dell'Istituto.

La Commissione economico finanziaria, nel corso dei lavori istruttori sul bilancio preventivo 2012, ha esaminato la relativa documentazione ed ha espresso le proprie considerazioni, tenendo conto anche delle osservazioni del Collegio dei Sindaci contenute nella loro relazione trasmessa in data 16 novembre 2011.

Il progetto di Bilancio preventivo per l'anno 2012 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 normativo

Il quadro normativo di riferimento che ha interessato le previsioni per l'esercizio finanziario 2012 comprende i provvedimenti emanati entro il 20 luglio 2011 che riguardano l'attività dell'Istituto, in particolare:

- *Legge 12 luglio 2011, n. 106* "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 maggio 2011, n. 70, concernente Semestre Europeo – prime disposizioni urgenti per l'economia" che prevede, per i lavoratori dipendenti e i pensionati, l'abolizione dell'obbligo di comunicazione annuale dei dati dei familiari a carico per le detrazioni d'imposta, nonché nuove indicazioni per il recupero di somme dovute all'Inps;
- *Legge 15 luglio 2011, n. 111* "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" che, tra l'altro, stabilisce limitazioni per l'applicazione della rivalutazione automatica delle pensioni per il biennio 2012-2013, la riduzione dell'aliquota della pensione ai superstiti nel caso di matrimonio contratto in età superiore a 70 anni, disposizioni in materia di invalidità civile.

Quadro macroeconomico

Nella redazione delle previsioni per l'anno 2012 si è tenuto conto degli indicatori macroeconomici contenuti nel "Documento di Economia e Finanza 2011" approvato dal Parlamento in data 5 maggio 2011.

Indici	Anno 2010	Anno 2011	Anno 2012	Anno 2013	Anno 2014
PIL ai prezzi di mercato					
- Nominale	1,9	2,9	3,1	3,3	3,4
- Reale	1,3	1,1	1,3	1,5	1,6
Tasso di inflazione	1,6	1,5	1,5	1,5	1,5
Occupazione					
Complessiva	-0,7	0,5	0,6	0,6	0,7
Al netto dei servizi pubblici	-0,9	0,8	0,9	1,0	1,1
Alle dipendenze:					
- Intera economia	-1,1	0,8	0,7	0,8	0,8
- al netto servizi pubblici	-1,5	1,1	1,2	1,4	1,4
Retribuzioni lorde -per dipendente					
- Intera economia	2,1	1,2	1,5	1,5	1,7
- al netto servizi pubblici	2,6	2,1	2,0	1,9	2,0
Retribuzioni lorde globali					
- Intera economia	1,0	2,0	2,2	2,3	2,6
- al netto servizi pubblici	1,1	3,2	3,2	3,4	3,4

Le principali variabili macroeconomiche prevedono per il 2012:

- una crescita del PIL in termini reali dell'1,3%;
- un aumento dell'indice di inflazione programmata pari all'1,5%;
- un incremento dell'occupazione complessiva al netto dei servizi pubblici pari allo 0,9% e di quella alle dipendenze pari all'1,2%;
- un aumento delle retribuzioni per dipendente sull'intera economia pari all'1,5%, al netto dei servizi pubblici pari al 2,0%;
- per effetto della stima di crescita sia dell'occupazione che delle retribuzioni individuali si prevede un aumento delle retribuzioni lorde globali sull'intera economia pari al 2,2% che al netto dei servizi pubblici sale al 3,2%.

Inoltre, nel DEF di riferimento viene ipotizzato un tasso di disoccupazione pari all'8,3% a fronte dell'8,4% delle previsioni assestate 2011.

Si riporta di seguito una sintesi dei risultati gestionali ed economici del Bilancio di previsione per il 2012 contenente i dati presunti per l'anno 2012 confrontati con i risultati del preventivo assestato 2011.

Risultati previsionali per l'anno 2012

(in milioni di euro)

AGGREGATI	PREVISIONI 2012	ASSESTATO 2011	VARIAZIONI PREV.2012/ASS.2011
Gestione finanziaria di competenza			
Accertamenti	289.246	284.902	4.344
Impegni	289.982	285.245	4.737
Saldo	-736	-343	-393
Risultato di parte corrente	-379	100	-479
Risultato in conto capitale	-357	-443	86
Saldo	-736	-343	-393
Gestione finanziaria di cassa			
Riscossioni (al netto di trasf. e ant.)	196.149	192.780	3.369
Pagamenti	287.914	283.733	4.181
Differenziale da coprire	91.765	90.953	812
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	84.024	81.371	2.653
➤ Prest. Assist., ex art. 37 L. 88/89	66.984	64.651	2.333
➤ Prest. e spese invalidi civili	17.040	16.720	320
Anticipazioni dello Stato	1.485	1.539	-54
➤ alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	1.485	1.539	-54
Disponibilità liquide Aumento(-) Diminuzione (+)	6.256	8.043	-1.787
Totale copertura fabbisogno	91.765	90.953	812
Gestione economica patrimoniale			
Situazione patrimoniale netta a inizio esercizio	40.656	43.558	-2.902
Valore della produzione	233.588	229.176	4.412
Costo della produzione	-233.848	-231.928	-1.920
Atri proventi e oneri	-110	-150	40
Risultato economico di esercizio	-370	-2.902	2.532
Situazione patrimoniale netta a fine esercizio	40.286	40.656	-370
Avanzo di amministrazione	58.455	59.191	-736

Esame dei risultati del bilancio preventivo 2012

La commissione economico finanziaria ha esaminato la documentazione relativa alla previsione per il 2012 della gestione finanziaria di competenza che evidenzia il risultato finanziario, e della gestione economico-patrimoniale dalla quale si evince il risultato di esercizio e la situazione patrimoniale netta.

Gestione finanziaria di competenza

Nell'anno 2012 si stima un disavanzo finanziario di competenza di 736 mln, a fronte del disavanzo di 343 mln previsto nell'asestato 2011, derivante dalla differenza fra accertamenti per 289.246 mln ed impegni per 289.982 mln.

Nello specifico, il risultato complessivo negativo si riferisce alla gestione di parte corrente con un saldo di - 379 mln e alla gestione in conto capitale per - 357 mln.

Gestione finanziaria di cassa

Il differenziale di cassa previsto per il 2012 è pari a 91.765 mln (90.953 mln nelle previsioni asestate 2011) ed è rappresentato da riscossioni nette per 196.149 mln alle quali si contrappongono pagamenti per 287.914 mln, a copertura del quale risultano:

- 84.024 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 legge 88/89 (66.984 mln) e per le prestazioni e spese degli invalidi civili (17.040 mln);
- 1.485 mln relativi alle anticipazioni dello Stato per le gestioni previdenziali;
- 6.256 mln per la copertura del fabbisogno residuo attraverso l'utilizzo delle disponibilità liquide.

Gestione economica patrimoniale

La gestione economica presenta un risultato di esercizio negativo pari a 370 mln, rispetto al risultato negativo di 2.902 mln dell'asestato 2011, derivante dal valore della produzione di 233.588 mln e dal costo della produzione di 233.848 mln, nettizzato di ulteriori oneri per 110 mln.

La Situazione patrimoniale netta alla fine del 2012, per effetto di tale risultato economico di esercizio negativo, espone un avanzo patrimoniale pari a 40.286 mln, a fronte di 40.656 mln di inizio esercizio.

La situazione amministrativa per effetto del risultato finanziario di competenza negativo (-736 mln) passa da 59.191 mln dell'asestato 2011 a 58.455 mln al 31 dicembre 2012.

Tale situazione è costituita dalla consistenza di cassa per 15.207 mln, da residui attivi per 119.569 mln e residui passivi per 76.321 mln.

Gestione finanziaria di competenza

I dati previsionali per l'anno 2012 sono stati determinati sulla base del predetto quadro macroeconomico e dei riferimenti normativi vigenti al 20 luglio 2011, pertanto saranno rivisti per recepire gli effetti dell'aggiornamento del DEF 2011 con i nuovi indicatori, presentato in Consiglio dei Ministri il 22 settembre 2011, e delle disposizioni emanate successivamente alla predetta data.

Dall'analisi dei risultati previsionali relativi alla gestione finanziaria di competenza per il 2012 si rilevano:

Entrate per complessivi 289.246 mln, con un incremento dell'1,5% rispetto all'assestato 2011 (284.902 mln).

Le **entrate correnti** sono state stimate in 244.633 mln con un incremento di 4.541 mln (+1,9%) rispetto alle previsioni assestate 2011 pari a 240.092 mln. In particolare:

➤ **Entrate contributive** valutate in 154.502 mln, con un incremento di 3.886 mln (+2,6%) rispetto all'assestato 2011 pari a 150.616 mln.

Il miglioramento previsto per le entrate contributive deriva principalmente dal quadro macroeconomico di riferimento (DEF 2011), che presenta indicatori positivi per l'anno 2012 per quanto riguarda le retribuzioni (+2%) e l'occupazione (+1,2%) al netto dei servizi pubblici.

Le variazioni più rilevanti riguardano i contributi dei lavoratori dipendenti che passano da 121.810 mln a 125.338 mln (+2,9%), i contributi delle gestioni dei lavoratori autonomi che presentano nel complesso un incremento dell'1,8% passando da 23.943 mln a 24.381 mln nel 2012.

Le entrate contributive da DM comprendono anche le somme accertate e non versate derivanti dalle dichiarazioni datoriali (DM insoluti per circa 4.500 mln) e gli accertamenti conseguenti alle azioni ispettive (120 mln).

➤ **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** per complessivi 86.451 mln, con un aumento di 707 mln (+0,8%) rispetto alle previsioni assestate 2011 pari a 85.744 mln, riferite a:

- **trasferimenti dal bilancio dello Stato** per 85.822 mln, con un aumento di 695 mln (0,8%) rispetto all'assestato 2011 di 85.127 mln, così ripartiti:

- 68.837 mln per la copertura di oneri a carico della GIAS;
- 16.985 mln per la copertura delle prestazioni agli invalidi civili;

- **trasferimenti da parte delle Regioni** per 3 mln e **di altri enti** del settore pubblico per 626 mln (614 mln nell'assestato 2011) per la copertura di periodi assicurativi.

- **Altre entrate** per 3.680 mln con un decremento di 52 mln rispetto alle previsioni assestate 2011 di 3.732 mln, riferite essenzialmente a **poste correttive e compensative** di spese correnti per 2.937 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 2012, raffrontati con quelli relativi all'assestato 2011 ed al consuntivo 2010.

Entrate Correnti

(in milioni di euro)

TITOLO I	Consuntivo 2010	Previsioni Ass. 2011	Previsioni 2012	Variazioni assolute 2012/2011	Variaz. % 2012/2011
Entrate Contributive	147.647	150.616	154.502	3.886	2,6
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	84.145	85.127	85.822	695	0,8
Altri trasferimenti (Regioni ed altri Enti)	679	617	629	12	2,0
Altre entrate	3.590	3.732	3.680	-52	-1,4
Totale entrate correnti	236.061	240.092	244.633	4.541	1,9

Le **entrate in conto capitale** ammontano 6.890 mln, con un decremento di 405 mln (-5,6%) rispetto alle previsioni assestate 2011 (7.295 mln), di cui:

- entrate per **alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti** valutati in 5.185 mln, con un decremento di 351 mln rispetto all'assestato 2011, dovuto in massima parte al minore prelievo dalla Tesoreria centrale dei fondi derivanti dai contributi del Fondo per il TFR del settore privato (-400 mln) compensato da maggiori riscossioni di crediti (+59 mln);
- entrate per **accensione di prestiti** per 1.705 mln, con un decremento di 54 mln dovuto a minori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno delle gestioni previdenziali che sono stimate pari a 1.485 mln.

Le **entrate per partite di giro** sono valutate in 37.723 mln, con un incremento di 208 mln rispetto all'assestato 2011 pari a 37.515 mln, riferito essenzialmente a maggiori ritenute erariali.

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

Le **Uscite** sono state valutate complessivamente in 289.982 mln, con un incremento di 4.737 mln (+1,7%) rispetto all'assestato 2011 pari a 285.245 mln.

Uscite correnti stimate in 245.012 mln, con un incremento di 5.020 mln (+2,1%) sulle previsioni assestate 2011 pari a 239.992 mln, in particolare:

- **uscite per prestazioni istituzionali** per un totale di 226.486 mln con un incremento di 4.925 mln (+2,2%) rispetto all'assestato 2011 pari a 221.561 mln, composte da:
 - **prestazioni pensionistiche** pari a 199.580 mln comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili pari a 13.212 mln, con un aumento di 3.727 mln (+1,9%) rispetto all'assestato di 195.853 mln. L'incremento è da attribuire essenzialmente alla perequazione automatica delle pensioni dell'1,5% calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione previsto dal quadro economico di riferimento (DEF 2011), e dagli importi dei trattamenti di nuova liquidazione che risultano maggiori rispetto ai cessati.
 - **prestazioni temporanee** stimate in 26.906 mln, con un incremento di 1.198 mln (+4,7%) sulle previsioni assestate di 25.708 mln, relative all'erogazione di prestazioni a sostegno del reddito con funzioni di ammortizzatori sociali;
- **trasferimenti passivi** per 5.596 mln, con un decremento di 374 mln (-6,3%) rispetto all'assestato 2011 pari a 5.970 mln, riferiti per 3.966 mln ai trasferimenti allo Stato, rappresentati in massima parte dai contributi del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR, e per 1.630 mln ad altri trasferimenti da imputare essenzialmente ai valori per la copertura di periodi assicurativi presso altri enti;
- **altri interventi diversi** per un totale di 9.508 mln con un incremento di 540 mln (6,0%) rispetto alle previsioni assestate di 8.968 mln, rappresentati principalmente da poste correttive e compensative di entrate per 8.609 mln relative a sgravi e rimborsi contributivi, ad oneri tributari per 143 mln e finanziari per 48 mln, oltre a 708 mln di uscite non classificabili in altre voci;
- **trattamenti di quiescenza** integrativi e sostitutivi per il personale stimati in 306 mln, con un incremento di 3 mln (1,0%) rispetto al preventivo assestato di 303 mln;
- **uscite di funzionamento** pari a 3.116 mln con un decremento di 74 mln (-2,3%) sulle previsioni assestate di 3.190 mln, riferite ad oneri per il personale (1.622 mln), ad uscite per gli Organi dell'ente (4 mln) ed alle spese per acquisto di beni di consumo e servizi (1.490 mln).

Si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati delle uscite correnti riferite alle previsioni per il 2012, raffrontati con quelli relativi all'assestato 2011 ed al consuntivo 2010.

Uscite Correnti

(in milioni di euro)

TITOLO I	Consuntivo 2010	Previsioni Ass. 2011	Previsioni 2012	Variazioni assolute 2012/2011	Variaz. % 2012/2011
Prestazioni istituzionali:	215.533	221.561	226.486	4.925	2,2
-Prestaz. Pensionistiche	191.223	195.853	199.580	3.727	1,9
-Prestaz. temporanee	24.310	25.708	26.906	1.198	4,7
Trasferimenti passivi	6.060	5.970	5.596	-374	-6,3
Altri interventi diversi	9.187	8.968	9.508	540	6,0
Trattamenti di quiescenza	303	303	306	3	1,0
Uscite di funzionamento	3.013	3.190	3.116	-74	-2,3
Totale uscite correnti	234.096	239.992	245.012	5.020	2,1

Le **Uscite in conto capitale**, valutate in 7.247 mln con un decremento di 491 mln (-6,3%) rispetto all'assestato 2011 di 7.738 mln, si riferiscono a:

- **investimenti** per 5.712 mln, il cui decremento di 437 mln (-7,1%) è da attribuire in massima parte (400 mln) alle minori somme derivanti dai contributi del Fondo per il TFR depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato;
- **oneri comuni** per 1.535 mln con un decremento di 54 mln (-3,4%) sulle previsioni assestate, da attribuire per lo più al minore rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (art. 35 legge n. 448/1998).

Spese per il funzionamento dell'ente

Sono state valutate complessivamente in 4.125,2 mln, con un decremento di 133,2 mln (-3,1%) rispetto alle previsioni assestate di 4.258,4 mln.

Con riferimento alla tipologia delle spese, si prevedono spese correnti per 3.690 mln, con un decremento di 67 mln (-1,79%) rispetto alle previsioni assestate, e spese in conto capitale per 435 mln a fronte di 501 mln delle previsioni assestate, con un decremento di 66 mln (-13,14%).

Per quanto riguarda la loro natura, vengono stimate spese obbligatorie per 3.349 mln con una diminuzione di 33 mln (-0,97%), comprensive dell'importo da trasferire allo Stato per le economie di gestione valutato in 49 mln, e spese non obbligatorie per 776 mln con un decremento di 100 mln (-11,47%).

In particolare la riduzione delle spese non obbligatorie si riferisce alla diminuzione delle spese in conto capitale relative soprattutto al minore stanziamento per l'acquisizione degli strumenti finanziari di Equitalia s.p.a.

Spese di funzionamento (in milioni di euro)

SPESE	Preventivo Ass. 2011	Preventivo 2012	Variazioni assolute	Variazioni% 2012/2011
Totale Spese di funzionamento	4.258	4.125	- 133	-3,13
Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti	49,01	48,98	...	-0,07
Totale al netto delle economie	4.209	4.076	- 133	-3,16

Di seguito vengono indicati i costi di gestione relativi al funzionamento dell'Istituto in ordine alla propria attività istituzionale, con le variazioni rispetto all'assestato 2011.

Costi di Gestione (in termini finanziari) (in milioni di euro)

Tipologia dei costi	Preventivo Ass. 2011	Preventivo Orig. 2012	Variazioni assolute	Variazioni% 2012/2011
1) Personale	2.161	2.140	-21	-1%
2) Acquisto beni di consumo, servizi e immobilizzazioni tecniche:	1.746	1.702	-44	-2,5%
- Elaborazione automatica dati	525	441	-84	-16%
- Altri acquisti per funzion. uffici	632	654	22	3,5%
- Servizi affidati ad altri enti	589	607	18	3,1%
3) Altri oneri di funzionamento	242	243	1	0,4%
Totale costi	4.149	4.085	-64	-1,5%

Le disposizioni normative per il contenimento delle spese di funzionamento che hanno avuto riflessi sulle previsioni per il 2012 sono:

- *legge 24 dicembre 2007, n. 244* (legge finanziaria 2008) "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato" in merito:
 - al contenimento delle spese postali e telefoniche che si riducono in previsione del crescente utilizzo di sistemi di invio e comunicazioni telematici;
 - alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili strumentali, la cui riduzione rientra nel limite previsto dalla normativa;
- *legge 6 agosto 2008, n. 133* - 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" in merito:
 - alla riduzione dell'utilizzo della carta del 50% (taglia-carta) riguardo alla stampa di relazioni e pubblicazioni distribuite gratuitamente;
 - al contenimento delle spese per convegni, mostre e rappresentanza, eccetto quelle organizzate da università ed enti di ricerca;
 - alle somme provenienti dalle riduzioni di spesa sono versate ad apposito capitolo del bilancio dello Stato e riassegnate ad un fondo che in parte viene utilizzato per la tutela della sicurezza pubblica ed in parte destinato al finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni;
- *legge 30 luglio 2010, n. 122* – 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" in merito:
 - alla riduzione dei costi degli apparati amministrativi (indennità e gettoni agli organi di indirizzo e collegiali, studi ed incarichi di consulenza, spese per missioni e formazione, noleggio e manutenzione per autovetture e buoni taxi);
 - alla soppressione ed incorporazione di organismi pubblici (IPOST);
 - all'attribuzione al Presidente dell'Ente di tutte le competenze esercitate in precedenza dal Consiglio di amministrazione;
 - alla riduzione dei componenti dei comitati territoriali (30%);
 - al contenimento delle spese in materia di impiego pubblico per gli anni 2011-2013;
- *legge 15 luglio 2011, n. 111* – conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge n. 98 del 6 luglio 2011 recante

“Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria” in merito alla razionalizzazione della spesa delle amministrazioni pubbliche.

Sulla base delle norme suindicate e nell’osservanza dei limiti imposti sono stati quantificati gli stanziamenti dei capitoli di natura non obbligatoria relativi alle spese per il funzionamento dell’Ente per l’esercizio 2012.

Stanziamenti
(in mln di euro)

Tipologia di spesa	Preventivo Ass. 2011	Preventivo Orig. 2012	Variazioni ass Orig/Ass
Spese per il personale – compensi accessori	489	493*	4
Spese per il personale – servizio mensa per il personale	66	55	-11
Noleggio ed assistenza tecnica elaboratori	359	309	-50
Spese di manutenzione straordinaria	57	89	32
Visite mediche di controllo	79	70	-9
Servizi affidati ad altri Enti-ammin.Poste	106	116	10

* l’importo è comprensivo dell’indennità ai medici Inps che optino per il regime di esclusività, ipotizzando il pagamento a regime per l’intero anno 2012.

Andamento delle gestioni amministrate

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2012 presenta un risultato economico di esercizio negativo pari a 370 mln, derivante dal risultato economico complessivo delle gestioni e fondi amministrati che concorrono alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto pari a 40.286 mln nel 2012 (40.657 mln nell'assestato).

Il **comparto dei Fondi dei lavoratori dipendenti** è rappresentato da un avanzo economico di esercizio pari a 4.014 mln a fronte di 1.569 mln dell'assestato 2011, con un miglioramento di 2.445 mln.

Tale risultato è stato determinato dall'avanzo economico netto del Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti pari a 2.079 mln e dall'avanzo della Gestione Prestazioni Temporanee pari a 1.935 mln.

Nello specifico, il saldo positivo di 10.069 mln del **F.P.L.D.** viene diminuito dal disavanzo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-1.040 mln), Elettrici (-2.004 mln), Telefonici (-1.192 mln) ed ex INPDAI (-3.754 mln), attestandosi in un avanzo netto di 2.079 mln.

L'avanzo della **Gestione Prestazioni Temporanee** previsto per il 2012 è pari a 1.935 mln rispetto a 2.126 mln dell'assestato 2011, con un decremento di 191 mln.

Tale risultato deriva dalle maggiori previsioni di spesa per prestazioni, in gran parte riferite ai trattamenti di disoccupazione e ai trattamenti di malattia e maternità.

La **situazione patrimoniale netta del comparto** dei Fondi dei lavoratori dipendenti a fine esercizio 2012 è pari a 64.560 mln rispetto a 60.546 mln dell'assestato 2011, derivante dalla differenza tra il deficit complessivo del FPLD pari a 116.862 mln e l'avanzo patrimoniale della Gestione Prestazioni Temporanee pari a 181.422 mln.

In particolare, il disavanzo del F.P.L.D. è di 50.156 mln al quale si aggiunge il totale del deficit dei soppressi Fondi per 66.706 mln, che rappresenta il 57,08% del deficit totale (116.862 mln).

Per un quadro più analitico della situazione complessiva del Fondo dei lavoratori dipendenti, vengono specificati i risultati di esercizio e le situazioni patrimoniali del F.P.L.D. e dei soppressi fondi per gli anni 2010, 2011 e 2012.

Fondo Pensione Lavoratori Dipendenti
Risultati di esercizio
(in milioni di euro)

Gestioni F.P.L.D.	Consuntivo 2010	Prev.ass. 2011	Previsioni 2012	Variazione orig.2012/ ass.2011
Fondo pens. Lavoratori dipendenti	7.669	7.309	10.069	2.760
Ex Fondo Trasporti	-995	-1.075	-1.040	35
Ex Fondo Elettrici	-1.913	-1.982	-2.004	-22
Ex Fondo Telefonici	-807	-1.123	-1.192	-69
Ex Inpdai	-3.495	-3.686	-3.754	-68
Totale Fondo lavoratori dipendenti	459	-557	2.079	2.636
Gestione Prestazioni Temporanee	1.044	2.126	1.935	-191
Complesso F.P.L.D.	1.503	1.569	4.014	2.445

Situazione Patrimoniale
(in milioni di euro)

Gestioni F.P.L.D.	Consuntivo 2010	Prev.ass. 2011	Previsioni 2012	Variazione orig.2012/ ass.2011
Fondo pens. Lavoratori dipendenti	-67.534	-60.225	-50.156	10.069
Ex Fondo Trasporti	-14.575	-15.650	-16.690	-1.040
Ex Fondo Elettrici	-20.248	-22.230	-24.235	-2.005
Ex Fondo Telefonici	-821	-1.944	-3.135	-1.191
Ex Inpdai	-15.206	-18.892	-22.646	-3.754
Totale Fondo lavoratori dipendenti	-118.384	-118.941	-116.862	2.079
Gestione Prestazioni Temporanee	177.361	179.487	181.422	1.935
Complesso F.P.L.D.	58.977	60.546	64.560	4.014

Le **altre Gestioni amministrate dall'Inps** presentano i seguenti risultati:

Con riferimento alle gestioni pensionistiche si rileva che la **Gestione Enti creditizi**, che a far data dal 1 gennaio 2011 ai sensi del D. lgs n. 357/1990 avrebbe dovuto confluire nel FPLD, in attesa del decreto ministeriale relativo al trasferimento delle residue attività patrimoniali all'AGO l'Istituto ha ritenuto di mantenere una evidenza contabile autonoma anche per le previsioni 2012.

La **Gestione degli esercenti attività commerciali** presume per il 2012 un disavanzo economico di esercizio di 1.021 mln (1.561 mln nell'assestato 2011). L'avanzo patrimoniale a fine esercizio è pari a 1.338 mln (2.359 mln nel 2011).

Tale risultato deriva dalla differenza tra il valore della produzione di 8.497 mln (8.359 mln nell'assestato 2011), da attribuire ad un aumento del numero di iscritti (+8.300 unità), ed il costo della produzione che scende a 9.387 mln (9.814 mln nel 2011) dovuto principalmente al recupero di prestazioni pensionistiche e temporanee.

La **Gestione degli Artigiani** chiude con un disavanzo economico di esercizio pari a 5.169 mln (5.601 mln nell'assestato 2011), che ha determinato un disavanzo patrimoniale a fine esercizio pari a 37.330 mln. (-32.161 mln nel 2011).

La Gestione presenta un valore della produzione di 7.227 mln (7.063 mln nell'assestato 2011) con un leggero incremento dovuto al maggior numero di iscritti nel 2012 (+4.000 unità).

Il costo della produzione è quantificato in 11.761 mln (12.112 mln nel 2011), con un decremento di 351 mln dovuto principalmente alla minore assegnazione al fondo svalutazione crediti contributivi.

La **Gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni** stima un disavanzo economico di 4.125 mln (3.558 mln dell'assestato 2011).

Il deficit patrimoniale a fine esercizio 2012 è di 68.951 mln (64.826 mln nelle previsioni assestate).

Il valore della produzione è pari a 1.093 mln (1.080 mln nel 2011) con un incremento di 13 mln pur in presenza di un minor numero di iscritti (-2.680 unità).

Il costo della produzione è pari a 4.214 mln (3.692 mln nel 2011) con un aumento di 522 mln dovuto alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche ed all'importo medio più alto delle "nuove liquidate".

La **Gestione dei parasubordinati** prevede un avanzo economico di esercizio di 7.171 mln con un decremento di 30 mln rispetto a 7.201 mln delle previsioni assestate 2011.

L'avanzo patrimoniale a fine esercizio si attesta in 79.012 mln (71.841 mln nel 2011).

Le disponibilità finanziarie della gestione sono costituite in massima parte dal credito in conto corrente con l'Inps che a fine esercizio 2012 è di 75.387 mln (68.432 mln nel 2011).

Il valore della produzione presunto è di 6.893 mln (6.761 mln nel 2011) con un incremento di 131 mln dovuto ad un maggior numero di contribuenti rispetto all'assestato (+5.000 unità) ed al massimale contributivo più alto ipotizzato per il 2012 (euro 95.026 a fronte di 93.622 del 2011) .

Il costo della produzione è di 793 mln (529 mln nel 2011) con un incremento di 264 mln da imputare alle più aggiornate rilevazioni dei dati degli archivi dell'Istituto, al nuovo quadro macroeconomico ed al maggior importo medio annuo delle pensioni, stimate in 285.000 vigenti nel 2012 a fronte di 257.200 nel 2011.

Il CIV, con riferimento alla situazione della gestione che nel complesso presenta un consistente avanzo patrimoniale, evidenzia la progressiva contrazione del rapporto fra iscritti e pensioni che dovrà essere monitorato e valutato per gli effetti che potrà avere sulla futura sostenibilità della Gestione.

Situazione economico patrimoniale delle Gestioni previdenziali
(in milioni di euro)

Gestioni Amministrate	Previsioni 2012		Previsioni ass. 2011	
	Risultato economico di esercizio	Situazione Patrimoniale al 31.12.2012	Risultato economico di esercizio	Situazione Patrimoniale al 31.12.2011
Gestioni Pensionistiche AGO	-1.518	-142.108	-4.524	-140.590
Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti	2.079	-116.862	-557	-118.941
Gestione Enti Pubblici Creditizi	-453	686	-448	1.139
Gestione Colt. Diretti, coloni e mezz.	-4.125	-68.951	-3.558	-64.826
Gestione Artigiani	-5.169	-37.330	-5.601	-32.161
Gestione Commercianti	-1.021	1.338	-1.561	2.359
Gestione Parasubordinati	7.171	79.012	7.201	71.840
Gest. Pensionistiche sostitutive AGO	-236	1.929	-181	2.165
Fondo volo	-146	-248	-134	-102
Fondo Spedizionieri doganali	0	13	0	13
Fondo Ferrovie dello Stato	0	1	0	1
Gestione speciale Poste Ital. SpA	-90	2.163	-47	2.253
Gestioni Pensionistiche integrative	0	377	-97	377
Gestioni Pensionistiche Minori	-84	-2.112	-80	-2.029
Gestione altri trattamenti economici temporanei	1.957	182.809	2140	180.852
Totale gestioni previdenziali	119	40.895	-2.742	40.777

Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

La previsione della spesa pensionistica per il 2012 risulta pari a 186.346 mln con un incremento dell'1,9% rispetto alle previsioni assestate di 182.909 mln, riferite per 173.992 mln alle pensioni delle gestioni previdenziali e per 12.354 mln alle pensioni erogate per conto dello Stato.

Il **movimento complessivo delle pensioni** per l'anno 2012, escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili, è rappresentato da:

- 15.961.648 pensioni vigenti al 31.12.2011
(comprehensive di 139.234 pensioni del Fondo ex Ipost non presenti nell'asestato 2011)
- 559.727 nuove pensioni liquidate (-3.228 pari a -0,6%)
- 655.473 pensioni eliminate (- 23.072 pari a -3,4%)
- 15.865.902 pensioni vigenti al 31.12.2012 (-95.746 pari a -0,6%)

Per la *Gestione invalidi civili* si stimano 2.830.071 pensioni vigenti al 31 dicembre 2012, con un incremento dell'1,5% rispetto all'anno 2011, per un valore complessivo annuo pari a 15.230 mln ed un importo medio annuo di 5.381 euro.

Nel complesso le *pensioni vigenti* presentano una diminuzione di 95.746 (- 0,6%) rispetto al 2011, riferita alle pensioni dei lavoratori dipendenti con una riduzione di 92.826 pensioni (-0,9%), mentre aumenta il numero delle pensioni dei lavoratori autonomi (+19.900 pensioni) e quelle dei parasubordinati (+27.800 pensioni). Con riferimento alle pensioni erogate per conto dello Stato (assegni sociali, coltivatori diretti ante 1989, ecc.) si stima una riduzione del 3,6% (-49.905 pensioni).

Il valore annuo complessivo delle pensioni vigenti relative alle principali gestioni pensionistiche è di 177.873 mln per 15.765.848 pensioni (174.435 mln nel 2011 per 15.893.134 pensioni).

L'importo medio annuo passa da 10.975 euro del 2011 a 11.282 euro nel 2012.

Per quanto riguarda le nuove *pensioni liquidate* pari a 559.727 si prevede un decremento di 3.228 pensioni (-0,6%) da attribuire essenzialmente alla riduzione di 33.135 pensioni dei lavoratori autonomi, a fronte di un incremento di 27.515 pensioni dei lavoratori dipendenti.

Il numero delle *pensioni eliminate* previsto per il 2012 è valutato in 655.473 con un decremento di 23.072 pensioni (-3,4%) riferito al minor numero di pensioni eliminate dei lavoratori dipendenti (-3.258 pensioni) e dei lavoratori

autonomi (-18.140 pensioni) a fronte di un aumento di 325 pensioni eliminate dei parasubordinati.

Nella tabella che segue vengono evidenziati i dati presunti relativi al **movimento delle pensioni** delle principali gestioni con le variazioni delle pensioni vigenti a fine esercizio 2012 rispetto ai dati del 2011.

Gestioni	Pensioni vigenti 31.12.2011	Pensioni liquidate nell'anno 2012	Pensioni eliminate nell'anno 2012	Pensioni vigenti al 31.12.2012	Variazioni Pens. vigenti 2012/2011
Comparto lavoratori dipendenti (nel complesso)	10.102.977	350.496	443.322	10.010.151	-92.826 (-0,9%)
- di cui FPLD	9.193.821	318.787	417.421	9.095.187	-98.634 (-1,0%)
Gestione parasubordinati	257.200	31.550	3.750	285.000	27.800 (10,8%)
Gestione Artigiani	1.613.000	58.000	44.000	1.627.000	14.000 (0,9%)
Gestione commercianti	1.383.100	46.790	45.380	1.384.500	1.400 (0,1%)
Gestione CD-CM	1.198.900	30.650	26.150	1.203.400	4.500 (0,4%)
Altre Gestioni	1.406.471	42.251	92.871	1.355.851	-50.620 (-3,6%)
Complesso gestioni	15.961.648	559.727	655.473	15.865.902	-95.746 (-0,6%)

La stima del **numero degli iscritti** alle gestioni pensionistiche per il 2012 risulta pari a **19.221.503 unità**, con un incremento di 150.762 soggetti (+0,8%) rispetto a 19.070.741 previsti nell'assestato 2011.

Di seguito viene esposto l'andamento del numero degli iscritti delle principali gestioni per gli anni dal 2010 al 2012, con le variazioni fra originario 2012 ed assestato 2011.

Gestioni	Iscritti 2010	Iscritti 2011 Prev. Ass.	Iscritti 2012	Variazioni 2012/ass. 2011
Comparto lavoratori dipendenti nel complesso	12.654.117	12.776.769*	13.068.900**	136.239
- di cui FPLD	12.260.000	12.395.000	12.544.000	149.000
Gestione lavoratori parasubordinati	1.709.000	1.703.000	1.708.000	5.000
Gestione Artigiani	1.856.451	1.861.000	1.865.000	4.000
Gestione commercianti	2.081.116	2.085.300	2.093.600	8.300
Gestione CD-CM	469.940	466.970	464.290	-2.680
Fondo clero	19.980	19.915	19.865	-50
Fondo ex Sportass	845	795	748	-47
Assicurazioni facoltative	1.100	1.100	1.100	0
Totale iscritti	18.792.549	18.914.849 (+155.892)	19.221.503	150.762

*non comprende 155.892 iscritti del Fondo ex IPOST, che sono stati inseriti nel 2012

**comprensivo degli iscritti ex Ipost

Per quanto riguarda il trend relativo agli iscritti ed alle pensioni delle **separate contabilità confluite nel F.P.L.D.** vengono evidenziati i dati relativi al numero degli iscritti e delle pensioni per gli anni 2011 e 2012 e l'andamento dei contributi e delle prestazioni riferiti al consuntivo 2010 ed ai dati previsionali 2011 e 2012.

**Separate contabilità
Numero iscritti e pensioni**

Fondi	Anno 2011		Anno 2012		Variazioni % 2012/2011	
	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni	Iscritti	Pensioni
Ex Fondo Trasporti	107.250	112.189	108.320	114.339	1	1,9
Ex Fondo Elettrici	34.600	100.520	33.100	100.110	-4,3	-0,4
Ex Fondo Telefonici	52.400	71.660	50.300	73.240	-4,0	2,2
Ex Inpdai	39.200	124.070	37.900	125.850	-3,3	1,4
Totale contabilità separate	233.450	408.439	229.620	413.539	-3.830 (-1,6)	5.100 (1,2)
F.P.L.D.	12.395.000	9.193.821	12.544.000	9.095.187	149.000 (1,2)	-98.634 (-1,06)
Complesso F.P.L.D.	12.628.450	9.602.260	12.773.620	9.508.726	145.170 (1,1)	-93.534 (-0,97)

Dall'analisi dei dati previsionali per il 2012 delle separate contabilità relativi agli iscritti ed al numero delle pensioni emerge una riduzione di 3.830 iscritti (-1,6%) a fronte di un aumento di 5.100 pensioni (+1,2%).

Il numero degli iscritti del F.P.L.D. nel 2012 è aumentato di 149.000 unità (+1,2%) a fronte di una riduzione delle pensioni pari a 98.634 (-1,06%).

L'aumento complessivo del numero degli iscritti previsto per il 2012 è di 145.170 unità (+1,1%) mentre il numero delle pensioni diminuisce di 93.534 (-0,97%).

Con riferimento all'**andamento dei contributi e delle prestazioni** relativi alle contabilità separate emerge un rapporto complessivo tra i contributi incassati rispetto alle prestazioni erogate inferiore all'unità (0,90 nel 2012), in particolare quello del F.P.L.D. è di 0,97 mentre per gli ex fondi il rapporto si attesta tra lo 0,22 e lo 0,49.

**Separate contabilità
Andamento contributi e prestazioni**

	ANNO 2010			ANNO 2011			ANNO 2012		
FONDI	Contr.	Prest.	Contr/ Prest	Contr.	Prest.	Contr/ Prest	Contr.	Prest.	Contr/ Prest
F.P.L.D.	87.336	92.137	0,94	90.154	95.186	0,95	93.029	96.157	0,97
Ex Trasp.	1.155	2.292	0,50	1.095	2.278	0,48	1.128	2.290	0,49
Ex Elettr.	583	2.407	0,24	559	2.445	0,23	542	2.466	0,22
Ex Telef.	734	1.788	0,41	694	1.813	0,38	683	1.867	0,36
Ex Inpdai	2.059	5.497	0,37	1.957	5.596	0,35	1.920	5.632	0,34
Totale	91.867	104.121	0,88	94.459	107.318	0,88	97.302	108.412	0,90

Sostenibilità della spesa pensionistica

Nel periodo 2005-2012 l'andamento del numero degli iscritti e delle pensioni relativo alle principali Gestioni pensionistiche, evidenziato nella tabella di seguito riportata, mostra nel complesso una contrazione delle nuove iscrizioni con un conseguente progressivo peggioramento del rapporto fra contributi e prestazioni.

Nel 2012 risulta un rapporto complessivo iscritti/pensioni pari a 132,3 iscritti per cento pensioni a fronte di 130,9 del 2011, in particolare:

- il solo F.P.L.D. prevede 137,9 iscritti per 100 pensioni (134,8 nel 2011)
- per la Gestione artigiani il rapporto scende a 114,6 (115,4 nel 2011);
- per la Gestione commercianti è di 151,2 (150,8 nel 2011);
- per la Gestione coltivatori diretti, mezzadri e coloni si mantiene su 38,6 (38,9 nel 2011);

- per la Gestione dei parasubordinati si rileva una progressiva riduzione del rapporto fra iscritti e pensioni, con 599,3 iscritti per 100 pensioni nel 2012 rispetto a 662,1 del 2011 e 736,0 del 2010.

Con riferimento a quanto sopra esposto si richiamano le osservazioni del Collegio dei sindaci nella relazione al bilancio di previsione 2012, relative al comma 11 dell'art. 4 del Regolamento di amministrazione e contabilità in materia di equilibrio economico e finanziario del bilancio di previsione, che prevede, oltre all'indicazione delle cause che hanno determinato gli scostamenti negativi, anche la valutazione di misure più idonee a ripristinare l'equilibrio di bilancio.

Il CIV, per quanto riguarda le situazioni di squilibrio delle contabilità separate, ritiene necessaria una approfondita valutazione sull'andamento economico finanziario degli anni futuri, in relazione anche alla impossibilità di nuove iscrizioni a cui si contrappone un aumento progressivo della spesa per prestazioni.

Ribadisce, inoltre, la necessità di misure incisive che affrontino gli squilibri patrimoniali di quelle Gestioni (come ad esempio la Gestione dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri) che nel corso degli anni sono state influenzate dai complessi fattori sociali ed economici del nostro Paese.

Anno	Contributi		Pensioni*		Rapporto Iscr/Pens	Rapporto Ctr/Prest
	Iscritti	Importo (in mln/€)	Numero	Importo (in mln/€)		
Fondo Pensione Lavoratori Dipendenti (con le contabilità separate)						
2005	12.386.465	78.297	10.105.223	90.245	1,23	0,87
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	99.007	1,29	0,97
2009	12.675.300	90.915	9.841.785	102.291	1,29	0,89
2010	12.498.000	92.370	9.724.264	104.110	1,29	0,89
Ass.2011	12.628.450	94.955	9.602.260	107.308	1,31	0,88
Pre.2012	12.773.620	97.802	9.508.726	108.401	1,34	0,90
Gestione Artigiani						
2005	1.902.172	6.125	1.407.114	8.127	1,35	0,75
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
2010	1.856.451	7.373	1.597.186	10.808	1,16	0,68
Ass.2011	1.861.000	7.497	1.613.000	11.233	1,15	0,67
Pre.2012	1.865.000	7.673	1.627.000	11.457	1,15	0,67
Gestione Commercianti						
2005	1.974.225	6.848	1.226.200	6.769	1,61	1,01
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
2010	2.081.116	8.490	1.374.824	8.751	1,51	0,97
Ass.2011	2.085.300	8.698	1.383.100	8.876	1,51	0,98
Pre.2012	2.093.600	8.844	1.384.500	9.052	1,51	0,98
Gestione Coltivatori diretti						
2005	535.574	988	1.047.969	2.996	0,51	0,33
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
2010	469.940	1.010	1.188.095	3.908	0,40	0,26
Ass.2011	466.970	958	1.198.900	3.449	0,40	0,28
Pre.2012	464.290	970	1.203.400	4.087	0,39	0,24
Fondo Volo						
2005	12.208	177	5.317	230	2,3	0,77
2006	12.793	169	5.446	240	2,35	0,70
2007	13.104	179	5.629	232	2,33	0,77
2008	13.063	197	5.722	250	2,28	0,78
2009	13.339	104	5.997	238	2,22	0,44
2010	12.106	105	6.144	274	1,97	0,38
Ass.2011	12.227	129	6.257	274	1,95	0,47
Pre.2012	12.349	131	6.354	283	1,94	0,46

- Gli importi indicati si riferiscono alla spesa per pensioni a carico della gestione pensionistica, i dati differiscono da quelli statistici delle relazioni ai singoli bilanci comprensivi della quota a carico della GIAS.

Bilancio per Missioni e Programmi

Il Bilancio per missioni e programmi è stato costituito in base alle disposizioni del MEF (Circolare MEF n. 31 del 14/11/2008) in via sperimentale e come bilancio parallelo rispetto al bilancio preventivo ufficiale.

In attesa delle specifiche circolari ministeriali per le previsioni di bilancio per missioni 2012, restano in vigore le suddette indicazioni.

Bilancio per Missioni e Programmi

Preventivo finanziario decisionale 2012

(in milioni di euro)

ENTRATE	Previsioni 2012 di competenza	Previsioni 2012 di cassa
Entrate correnti	244.633	237.129
Entrate in conto capitale	6.890	6.890
Entrate per Partite di giro	37.723	37.639
Totale Entrate	289.246	281.658
Finanziamenti per missioni		
1. Missione previdenza	161.498	155.268
<i>Entrate correnti:</i>	156.957	150.727
- Entrate contributive	133.616	128.353
- Trasferimenti correnti	20.990	20.059
- Altre entrate	2.350	2.314
<i>Entrate in conto capitale:</i>	4.541	4.541
- per alienazione beni patr. e riscossi. crediti	3.056	3.056
- altre entrate	1.485	1.485
2. Missione assistenza sociale	55.034	54.942
<i>Entrate correnti:</i>	55.034	54.942
- Trasferimenti correnti	54.678	54.586
- Altre entrate	356	356
3. Missione sostegno del reddito	32.199	31.039
<i>Entrate correnti:</i>	32.199	31.039
- Entrate contributive	20.886	20.641
- Trasferimenti correnti	10.553	9.638
- Altre entrate	760	760
4. Finanziamenti non attribuibili direttamente alle varie missioni	40.516	40.409
<i>Entrate correnti:</i>	442	421
- Trasferimenti correnti	299	207
- Altre entrate	213	214
<i>Entrate in conto capitale:</i>	2.349	2.349
- per alienazione beni patr. e riscoss. crediti	2.129	2.129
- Altre entrate	220	220
<i>Entrate per partite di giro</i>	37.723	37.639
Totale Entrate	289.246	281.658

USCITE	Previsioni 2012 di competenza	Previsioni 2012 di cassa
Uscite correnti	245.013	244.995
Uscite in conto capitale	7.247	5.762
Uscite per Partite di giro	37.723	37.157
Totale Uscite	289.983	287.914
Uscite per missioni e programmi		
1. Missione previdenza	164.612	163.101
<i>Uscite correnti:</i>	158.545	158.480
- Prestazioni previdenziali	143.813	143.811
- Interventi diversi	13.406	13.346
- Funzionamento	1.326	1.323
<i>Uscite in conto capitale</i>	4.651	3.166
- Investimenti	3.166	3.166
- Altre spese	1.485	0
<i>Uscite per Partite di giro</i>	1.416	1.455
2. Missione assistenza sociale	55.957	55.957
<i>Uscite correnti:</i>	55.953	55.953
- Prestazioni assistenziali	55.879	55.879
- Interventi diversi	15	15
- Funzionamento	59	59
<i>Uscite in conto capitale:</i>	4	4
- Investimenti	4	4
3. Missione sostegno del reddito	33.150	33.173
<i>Uscite correnti:</i>	27.677	27.699
- Prestazioni a sostegno del reddito	26.793	26.793
- Interventi diversi	393	417
- Funzionamento	490	489
<i>Uscite in conto capitale:</i>	34	34
- Investimenti	34	34
<i>Uscite per Partite di giro</i>	5	5

PROGRAMMI	Previsioni 2011 di competenza	Previsioni 2011 di cassa
4. Missione servizi generali ed istituzionali Suddivisa per i seguenti programmi:	36.265	35.684
Programma 4A - Indirizzo politico <i>Uscite correnti:</i> Funzionamento <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	27 25 2	27 25 2
Programma 4B - Gestione del personale e formazione <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi - Trattamenti di quiescenza <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti <i>Uscite per Partite di giro</i>	1.178 564 239 19 306 489 125	1.178 564 239 19 306 489 125
Programma 4C - Gestione approvvigionamenti e patrimonio <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	77 74 34 40 3	77 74 34 40 3
Programma 4D - Servizi informatici <i>Uscite correnti:</i> Funzionamento <i>Uscite in conto capitale:</i> Investimenti	145 136 9	145 136 9
Programma 4E - Altri servizi e affari generali <i>Uscite correnti:</i> - Funzionamento - Interventi diversi <i>Uscite in conto capitale:</i> - Investimenti - Altre spese <i>Uscite per Partite di giro</i>	34.837 2.038 806 1.232 2.055 2.005 50 30.743	34.257 2.064 805 1.259 2.055 2.005 50 30.138
Totale Uscite	289.983	287.914

Bilancio per missioni e programmi

Incidenza sul PIL della spesa pensionistica

Per comprendere meglio quanto incide sul PIL la spesa per prestazioni, così come suddivisa nel bilancio per missioni e programmi, nella seguente tabella viene indicata l'incidenza percentuale delle prestazioni distinte per Missione previdenza, Missione assistenza sociale e Missione sostegno del reddito.

Missioni	Previsioni di competenza (mln €)	Incidenza %/PIL
Missione Previdenza	143.813	8,76%
Missione assistenza sociale	55.879	3,40%
Missione sostegno del reddito	26.793	1,63%
Totale	226.485	13,79%

Svalutazione crediti

Il fondo svalutazione crediti contributivi per l'anno 2012 viene stimato in 31.168 mln e rappresenta la quota di inesigibilità (43%) del valore nominale dei crediti che risulta pari a 71.705 mln.

Di seguito si riportano le tabelle relative all'andamento dei crediti contributivi riferiti ai dati di consuntivo per gli anni dal 2005 al 2010, ed ai dati previsionali per gli anni 2011 e 2012 .

Crediti contributivi Dati di consuntivo: situazione patrimoniale (in mln di euro)						
	2007	2008	2009*	2010	2011**	2012***
Crediti contributivi	48.294	52.801	56.174	61.078	66.197	71.705
- lavoro	26.129	29.223	31.174	33.470	35.836	37.781
- dipendente	22.165	23.578	25.000	27.598	30.361	33.924
- altro						
Fondo svalutazione	19.301	22.774	22.697	26.806	30.459	31.168
Assegnazione	3.127	4.497	2.128	5.585	3.653	709

*convenzionalmente assunti in data 01/01/2010 crediti contributivi ex Ipost pari a € 111.181.092,31

**dati di previsioni assestate

***dati di previsioni originarie

	Preventivo originario			Preventivo assestato	Consuntivo
ANNO	Crediti contributivi al 31.12	Consistenza Fondo sva.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	5.584
2011	68.826	27.602	801	3.653	—
2012	71.705	31.168	709	-	-

In occasione delle previsioni originarie, che tengono conto dei dati relativi al mese di agosto, l'accantonamento al fondo svalutazione crediti viene quantificato sulla base di criteri prudenziali.

Successivamente, in sede di assestamento di bilancio, la stima sarà rivista e adeguata disponendo di informazioni più complete e dei risultati del conto consuntivo dell'anno precedente.

Conclusioni

Dall'esame del bilancio di previsione per l'anno 2012 effettuato dalla Commissione Economico Finanziaria nel corso dei lavori istruttori, sono emerse specifiche tematiche che richiedono di essere approfondite, alcune delle quali sono state oggetto di osservazioni da parte del CIV nelle precedenti relazioni di bilancio.

Quadro macroeconomico

Lo scenario economico nazionale delineato nel Documento di Economia e Finanza 2011, di cui si è tenuto conto per la valutazione degli elementi necessari per la predisposizione del bilancio previsionale dell'Istituto per l'anno 2012, indica per il triennio 2012-2014 un recupero graduale dell'economia globale ed un progressivo esaurirsi delle tensioni inflative.

A tale proposito si stima una crescita del PIL (1,5% rispetto a 1,1% nel 2011), un incremento moderato dei consumi, un lento recupero dell'occupazione che influenza le decisioni di spesa delle famiglie, una lieve ripresa del mercato del lavoro che porterà un minore tasso di disoccupazione (8,1% nel 2014 rispetto all'8,4% del 2011), una leggera crescita del costo del lavoro per effetto del recupero della produttività e della moderazione salariale.

Il CIV rileva che il nuovo quadro macroeconomico per il 2012 sarà sicuramente meno ottimistico rispetto a quello indicato nel citato DEF 2011, come viene confermato anche dalla nota di aggiornamento presentata al Consiglio dei Ministri il 22 settembre 2011.

Pertanto, considerato che sulla base dei più aggiornati indicatori macroeconomici i risultati previsionali saranno suscettibili di variazioni significative, si renderà necessario un aggiornamento delle previsioni originarie con un rinvio alla prima nota di variazione per l'anno 2012, contestuale alla elaborazione del bilancio pluriennale 2012-2014.

Situazione amministrativa

La situazione patrimoniale generale prevista alla fine del 2012 espone un attivo circolante pari a 102.189 mln, derivante da rimanenze per 246 mln, residui attivi pari a 86.736 mln e disponibilità liquide per complessivi 15.207 mln.

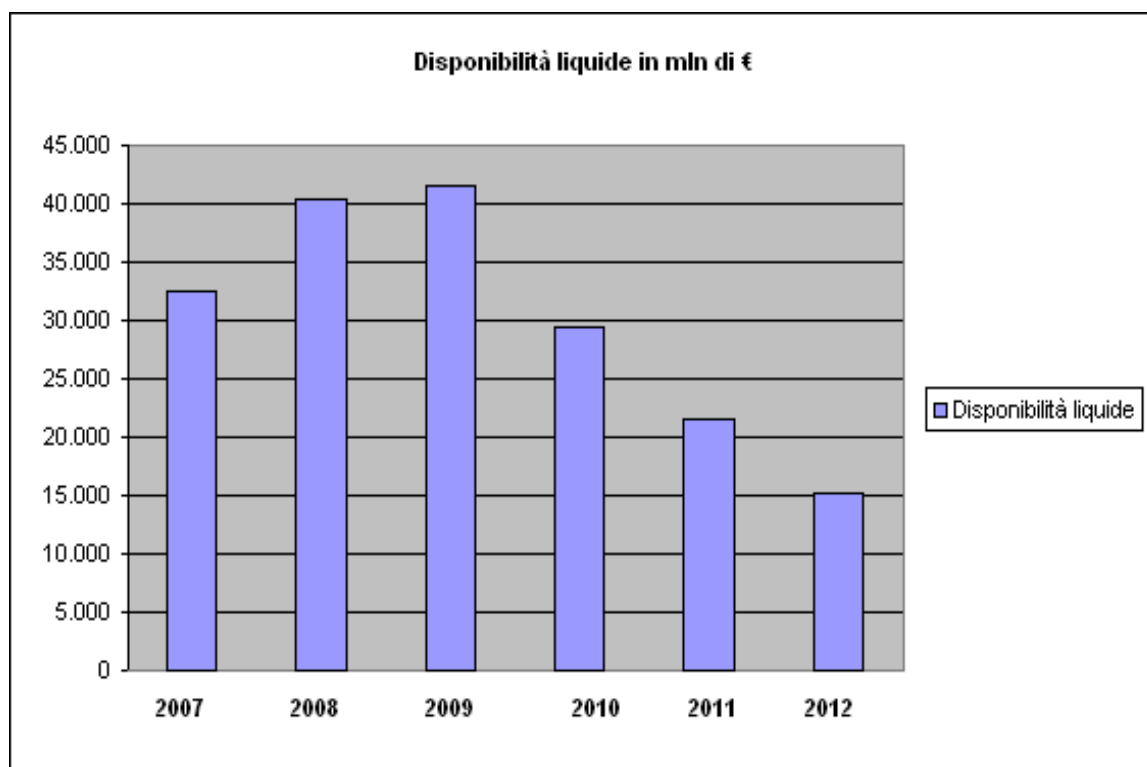
Nel corso degli anni si è rilevata una contrazione delle giacenze di cassa dell'Istituto, per effetto del ricorso alle disponibilità liquide per la copertura della parte residua del fabbisogno finanziario netto della gestione di cassa non assicurata dalle anticipazioni della Tesoreria e dai trasferimento dello Stato.

A tale proposito viene indicato il trend delle disponibilità liquide dell'Inps per gli anni dal 2007 al 2012, suddiviso nelle specifiche voci rappresentate in

bilancio, dal quale emerge la progressiva riduzione della consistenza di cassa a decorrere dall'anno 2009.

Disponibilità liquide

Anno	2007	2008	2009	2010	2011	2012
Disponibilità liquide	32.587	40.362	41.586	29.506	21.463	15.207
presso Tesoreria	26.993	34.744	35.925	23.843	15.959	10.192
presso Banche	873	674	687	883	723	234
Presso Poste	4.670	4.901	4.944	4.745	4.745	4.745
altre disponibilità	51	43	30	36	36	36



Il grafico mostra una contrazione delle disponibilità liquide che scendono da 40 miliardi nel 2009 a 15 mld nel 2012, derivanti anche dai minori trasferimenti dello Stato tra cui quelli riferiti ai provvedimenti normativi contenuti nella legge finanziaria 2009, che disponevano che alcuni oneri precedentemente a carico della GIAS fossero posti a carico delle gestioni dell'Inps.

A tale riguardo occorre sottolineare che il ricorso all'utilizzo delle disponibilità liquide potrebbe essere limitato in futuro dagli effetti dei provvedimenti di finanza pubblica che saranno emanati

Ciò premesso, è opportuno evidenziare che i futuri avanzi di amministrazione, qualora dovesse persistere la graduale riduzione della consistenza di cassa ed il continuo ricorso alle anticipazioni di Tesoreria, che avrebbero impatti sulla

finanza pubblica, potrebbero essere costituiti sempre più dai crediti e dai debiti dell'Istituto.

Il CIV, in considerazione del fatto che i crediti contribuiscono alla formazione dell'avanzo di amministrazione, richiama la necessità di un monitoraggio degli stessi ed un'attenta valutazione sulla loro iscrizione in bilancio, come evidenziato nel successivo paragrafo relativo ai residui attivi e passivi.

Residui attivi e passivi

Nell'ambito dell'attivo circolante si rilevano residui attivi riferiti ai crediti contributivi per 72 miliardi di euro (66 mld nel 2011) che, al netto del fondo svalutazione crediti per complessivi 31 miliardi, si attestano a circa 41 miliardi (36 mld nel 2011) con una percentuale media di svalutazione pari al 43,5 (46% nel 2011).

Da un raffronto con le previsioni assestate 2011 si rileva un'ulteriore crescita dei residui attivi nel loro complesso, comprensivi anche dei trasferimenti da parte dello Stato per 34 mld, per cui occorre una verifica dei criteri fissati per la loro iscrizione in bilancio tra le poste attive, nonché la sussistenza dei presupposti giuridici e contabili in relazione alla vetustà dei crediti stessi, come più volte ribadito dal CIV in sede di approvazione dei bilanci dell'Istituto.

Nelle previsioni per il 2012 i residui passivi ammontano complessivamente a 76 miliardi (74 mld nel 2011), costituiti essenzialmente da debiti verso lo Stato per le anticipazioni di Tesoreria per 32 miliardi e da trasferimenti dello Stato a copertura delle gestioni previdenziali per 24 miliardi.

Gestioni amministrate

L'andamento negativo delle principali Gestioni e Fondi Amministrati, che presentano una consistente riduzione del saldo economico con effetti sul saldo generale dei bilanci dell'Inps, ed il peggioramento dei rapporti iscritti/pensioni e contributi/prestazioni, necessitano di essere portati all'attenzione delle Autorità vigilanti per gli opportuni correttivi.

Con riferimento al FPLD influenzato dai risultati deficitari delle contabilità separate, si rileva il persistere del trend negativo dei risultati economico-patrimoniali che, con l'eccezione dell'ex Fondo Trasporti, risentono anche del mancato incasso dei contributi derivanti da nuove iscrizioni che affluiscono al FPLD.

Sulla base di dette risultanze il CIV auspica, attraverso effettivi provvedimenti di risanamento, la soluzione delle situazioni di squilibrio delle gestioni che attualmente sono finanziate dagli avanzi della Gestione Prestazioni temporanee e della Gestione dei Parasubordinati.

Ciò premesso, il CIV ribadisce l'esigenza che tale fenomeno, in particolare per le situazioni di squilibrio strutturale, sia sottoposto all'attenzione dei Ministeri vigilanti al fine di consentire agli stessi l'adozione di adeguati interventi correttivi.

Il CIV sostiene, altresì, che per la verifica della sostenibilità del sistema sia necessaria la redazione di nuovi bilanci tecnici da affiancare ad un monitoraggio della futura evoluzione delle predette gestioni.

Infine, in considerazione del deterioramento economico finanziario di talune gestioni e fondi amministrati che presentano una modesta rilevanza, il CIV, come osservato più volte anche dal Collegio dei sindaci nelle proprie relazioni, ritiene opportuno valutare la permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione di separate evidenze contabili.

Tutto ciò premesso:

- rinviando alla successiva nota di variazione l'analisi degli effetti sui conti dell'Istituto dei nuovi provvedimenti legislativi alla data del 31 dicembre 2011;
- 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 2012;
- 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 considerazioni conclusive contenute nella presente Relazione,

è stato predisposto l'allegato schema di delibera.

2012

Bilancio Preventivo

Collegio dei sindaci



Bilancio preventivo generale

INDICE

Premessa

Quadro macroeconomico e quadro normativo di riferimento

Sintesi delle previsioni del bilancio 2012

Fabbisogno finanziario e relativa copertura

1. Ripartizione degli apporti dello Stato
2. Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998

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

Preventivo finanziario decisionale

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

Le spese di funzionamento

Le misure di contenimento delle spese

Considerazioni finali

Le gestioni amministrate

GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO¹

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.

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

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. 404 del 17 ottobre 2011, successivamente modificata con determinazione n. 426 del 27 ottobre 2011, il Presidente ha disposto il bilancio preventivo generale per l'anno 2012, pervenuto al Collegio in data 17 ottobre 2011; 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 2012, così come risultano nella nota preliminare al bilancio per l'esercizio medesimo.

Il Collegio osserva che, alla luce dell'art. 8 del regolamento di amministrazione e contabilità, il progetto di bilancio di previsione risulta mancante del bilancio pluriennale², della relazione programmatica nonché della pianta organica del personale.

A seguito della richiesta del Collegio, con nota n. 639 del 27.10.2011, il Presidente dell'Istituto ha trasmesso, in data 10.11.2011, n. 4 allegati concernenti: contratti pluriennali "stipulati"; contratti pluriennali "da stipulare"; programma triennale dei lavori 2012-2014; procedure non continuative e non ricorrenti, i quali – precisa il Presidente - "costituiscono altrettanti allegati alla nota preliminare di cui alla determinazione presidenziale n. 426 del 27 ottobre u.s. e, come tali, formano oggetto del medesimo provvedimento, anche ai sensi e per gli effetti degli artt. 28, comma 6, e 80 del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Istituto e dell'art. 128 del D. lgs 12 aprile 2006, n. 163".

2 - Nella relazione del Presidente è presente un esplicito rinvio della compilazione del bilancio di previsione programmatico 2012\2014 contestualmente alla prima nota di variazione 2012 al fine di recepire i quadri di riferimento macroeconomico e normativo aggiornati.

I contenuti degli elenchi appaiono incompleti, in quanto quello relativo ai contratti stipulati non individua le controparti, mentre quello relativo alle procedure non continuative e non ricorrenti è riferito anche a rapporti continuativi.

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

- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- nota preliminare³;
- allegato tecnico del Direttore generale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- preventivo economico generale;
- quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici;
- stato patrimoniale generale;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- bilancio per missioni;
- 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.

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.

3 - 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.

Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento

Per le previsioni macroeconomiche poste a fondamento del preventivo 2012, si è tenuto conto – al pari del recente documento per l'assestamento al bilancio preventivo 2011 – del Documento di economia e finanza 2011 (DEF), approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011.

I dati previsionali in esame tengono inoltre conto:

- delle risultanze del consuntivo 2010, predisposto dal Presidente con determinazione n. 299 dell'11 luglio 2011 ed approvato, con deliberazione n. 44 del 28 luglio 2011 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 20 luglio 2011, ivi compreso il Decreto legge n. 98 del 6 luglio 2011 convertito nella legge n. 111 del 15 luglio 2011.

	TASSI DI CRESCITA		
	<i>Preventivo assestato 2011</i>	<i>Preventivo 2012</i>	<i>Differenze Preventivo 2012 su Previsioni asestate 2011</i>
	<i>(1)</i>	<i>(2)</i>	
PIL IN TERMINI REALI	1,1	1,3	0,2
TASSO DI INFLAZIONE (3)	1,5	1,5	0
OCCUPAZIONE			
COMPLESSIVA	0,5	0,6	0,1
ALLE DIPENDENZE			
INTERA ECONOMIA	0,8	0,7	-0,1
*al netto dei servizi pubblici	1,1	1,2	0,1
INDUSTRIA	1,2	1,3	0,1
*in senso stretto	2,5	1,3	-1,2
SERVIZI	0,6	0,4	-0,2
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE			
INTERA ECONOMIA	1,2	1,5	0,3
*al netto dei servizi pubblici	2,1	2,0	-0,1
INDUSTRIA	2,2	2,0	-0,2
*in senso stretto	2,0	2,0	0
SERVIZI	0,8	1,3	0,5
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI			
INTERA ECONOMIA	2,0	2,2	0,2
* al netto dei servizi pubblici	3,2	3,2	0
INDUSTRIA	3,5	3,3	-0,2
*in senso stretto	4,5	3,3	-1,2
SERVIZI	1,4	1,7	0,3

1) Fonte: Documento di Economia e Finanza (DEF) approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011

2) Fonte: Documento di Economia e Finanza (DEF) approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011

3) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati. Per il rinnovo delle pensioni all'1.1.2012 è stato utilizzato in via provvisoria il tasso dell'1,5%.

Per quanto attiene al *quadro normativo*, le attuali previsioni recepiscono i provvedimenti legislativi e regolamentari vigenti al 20 luglio 2011.

Si prende atto, inoltre, che in occasione della predisposizione del bilancio preventivo per l'anno 2012, vi sono **capitoli di nuova istituzione** e **capitoli variati nell'oggetto**, come di seguito evidenziato.

Capitoli di nuova istituzione

Tra le **entrate**:

- 2E4122050 - Contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c. 22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111, di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

Tra le **uscite**:

- 2U4121050 - (di natura obbligatoria) Versamento allo Stato del contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c. 22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111 di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

Capitoli variati nell'oggetto

Tra le **uscite**:

- 5U1101004 - Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della Commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.
- 5U1101006 - Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.
- 5U1101007 - Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri.

- 5U2112014 (di natura obbligatoria) - Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al FIP - Fondo immobili pubblici - "Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso" ai sensi dell'art. 4 del Decreto legge n. 351/2001, convertito nella legge n. 410/2001.

Sintesi delle previsioni del bilancio 2012

A) Bilancio per missioni - Controllo di gestione

L'Istituto, anche in occasione della predisposizione del preventivo per l'anno 2012⁴, ha provveduto ad individuare, con apposito prospetto allegato al bilancio - come previsto "nell'ipotesi minimale"⁵ - 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".

4 - 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.

5 - 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.

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

BILANCIO PER MISSIONI

Denominazione	A N N O					
	2010		2011		2012	
	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa	Competenza	Cassa
	(importi in mln/€)					
ENTRATE	279.410	267.522	293.101	279.930	289.246	281.658
1. Finanziamento Missione Previdenza	157.031	150.206	160.414	154.335	161.498	155.268
2. Finanziamento Missione Assistenza Sociale	55.214	53.729	57.735	56.474	55.034	54.942
3. Finanziamento Missione Sostegno del Reddito	30.183	26.719	34.281	28.567	32.199	31.039
4. Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni	36.982	36.868	40.671	40.554	40.515	40.409
USCITE	275.265	270.332	291.873	287.053	289.982	287.914
1. Missione Previdenza	157.256	153.861	164.832	161.496	164.612	163.101
2. Missione Assistenza Sociale	54.838	54.042	57.343	56.130	55.956	55.956
3. Missione Sostegno del Reddito	30.214	30.250	33.714	33.731	33.150	33.173
4. Missione Servizi Generali ed Istituzionali	32.957	32.179	35.984	35.696	36.264	35.684
RISULTATO FINANZIARIO	4.145	- 2.810	1.228	- 7.123	- 736	- 6.256

In attesa dell'adozione delle specifiche circolari da parte delle Amministrazioni vigilanti contenenti indicazioni relativamente alla predisposizione delle previsioni di bilancio 2012, permangano in vigore le disposizioni di cui alla nota n. 5, ivi incluse quelle sulla sperimentalià 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 2012 si è proceduto con la definizione degli indirizzi strategici, contenuti nella Relazione programmatica per gli anni 2012-2014, approvata dal CIV con deliberazione n. 15 del 28 luglio 2011.

Tali indirizzi sono stati successivamente tradotti, dalla Presidenza dell'Istituto⁶, in una serie di linee guida aventi un orizzonte temporale di un anno.

Il Direttore generale, sulla base degli indirizzi strategici e delle linee guida così determinati e formalizzati nella Nota preliminare al bilancio preventivo 2012 e nel quadro del complessivo processo di programmazione e budget, provvede alla attivazione dei Centri di responsabilità di primo livello⁷ nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse umane ed economiche⁸. 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.

Una fase importante del processo di programmazione e budget è rappresentata dall'approvazione, da parte del Presidente, su proposta del Direttore generale, entro il mese di gennaio 2012, del Piano della performance – nell'ambito delle politiche di trasparenza e di redicontazione, sia ai fini del bilancio che dei cittadini e delle aziende.

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.

B) Bilancio generale

Il preventivo 2012 pone in evidenza, nella seguente tab. n. 1, i principali dati di sintesi raffrontati con i corrispondenti valori delle previsioni assestate 2011 e del consuntivo 2010, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute.

6 - Determinazione presidenziale n. 5799 del 31 agosto 2011.

7 - Individuati con la deliberazione commissariale Cda n. 36 del 23 ottobre 2008.

8 - L'avvio del processo di programmazione e budget per l'anno 2012 è intervenuto con la recente circolare n. 145 del 9 novembre 2011, della Direzione generale.

Al riguardo il Collegio richiama quanto disposto dall'art. 4, comma 10, del regolamento di amministrazione e contabilità, con riferimento al bilancio di previsione e relativamente al doveroso equilibrio economico e finanziario, quest'ultimo da conseguire anche attraverso l'utilizzo del presunto avanzo di amministrazione disponibile; il medesimo comma prevede, infine, che "Per le gestioni ed i fondi deficitari si applicano le disposizioni di cui all'art. 41 della legge n. 88/1989".

Per quanto concerne, in particolare, il presunto avanzo di amministrazione, si evidenzia che lo stesso viene stimato, al 31 dicembre 2012, in 58.455 mln/€ (a fronte di 59.191 mln/€ dell'inizio dell'esercizio) il quale mantiene una consistenza notevole, seppur influenzato, in misura rilevante, dai residui attivi e passivi - rispettivamente pari a 116.044 mln/€ e 82.516 mln/€ - dagli accertamenti e dagli impegni del 2012, oltre che dalla cassa iniziale. Tra i primi, risultano presenti crediti remoti e cartolarizzati ad elevato tasso di svalutazione.

A completamento del quadro, si richiama anche il successivo comma 11, del citato art. 4, il quale prevede che, oltre ad evidenziare i saldi differenziali tra le entrate e le uscite correnti e quelli in conto capitale, vengano illustrate "le cause relative a eventuali scostamenti negativi e le misure idonee a ripristinare l'equilibrio di bilancio, in particolare della gestione corrente".

In considerazione delle sopra richiamate caratteristiche del presunto avanzo di amministrazione, si raccomanda l'Istituto a valutare l'adozione di ulteriori iniziative effettivamente idonee ai fini del prescritto riequilibrio.

TAB. N. 1

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI 2011 ASSESTATE	PREVISIONI 2012	DIFFERENZE IN VALORI ASSOLUTI SU	
				CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI ASSESTATE 2011
				(Importi in milioni di euro)	
Gestione economico-patrimoniale					
a - Risultato economico di esercizio Avanzo (+) / Disavanzo (-)	-1.374	-2.902	- 370	1.004	2.532
b - Situazione patrimoniale netta al 31 dicembre	43.558	40.656	40.286	-3.272	-370
Gestione finanziaria di competenza	1.664	-343	-736	-2.400	-393
di cui					
a - Risultato finanziario di parte corrente	1.965	100	-379	-2.344	-479
di cui :					
Entrate Contributive	147.647	150.616	154.502	6.855	3.886
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	84.824	85.744	86.451	1.627	707
Prestazioni Istituzionali	215.533	221.561	226.486	10.953	4.925
b - Risultato finanziario in conto capitale	-301	-443	-357	-56	86
Gestione finanziaria di cassa					
Riscossioni	186.996	192.780	196.149	9.153	3.369
Pagamenti	275.966	283.733	287.914	11.948	4.181
Risultato di cassa	-88.970	-90.953	-91.765	-2.795	-812
Copertura del risultato di cassa :					
a - Anticipazioni di cassa dello Stato:	1.305	1.539	1.485	180	-54
* 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	1.305	1.539	1.485	180	-54
b - Trasferimenti dal Bilancio dello Stato per il finanziamento:	75.585	81.371	84.024	8.439	2.653
* della GIAS	58.914	64.651	66.984	8.070	2.333
* della gestione degli invalidi civili	16.671	16.720	17.040	369	320
c - Aumento (-) Diminuz. (+) disponibilità liquide	12.080	8.043	6.256	-5.824	-1.787
d - Rimborso anticipazioni dello Stato	0	0	0	0	0
Totale copertura	88.970	90.953	91.765	2.795	812
(in termini finanziari di cassa)					
Avanzo di amministrazione	59.535	59.191	58.455	-1.080	-736

Tali risultati sono da ricondurre principalmente ai seguenti aspetti salienti:

- previsioni di **entrate contributive** per 154.502 mln/€, con un incremento di 3.886 mln/€ (+ 2,6% sull'assestato 2011). A tal riguardo si evidenzia la previsione di una crescita dell'occupazione che si è tradotta in un incremento di 150.762 unità (+ 0,8%) degli iscritti nel complesso delle gestioni pensionistiche, con il passaggio dai 19.070.741 del 2011 ai 19.221.503 del 2012. La parte più cospicua di tale variazione ha riguardato il FPLD in senso stretto (+ 149.000 unità). Pur consapevole che la stima delle entrate contributive si basa su di un quadro macroeconomico progressivamente deterioratosi, il Collegio fa rinvio, per le proprie valutazioni, alle osservazioni riportate nelle conclusioni della presente relazione.

Il Collegio richiama, inoltre, quanto evidenziato in occasione del consuntivo 2010, circa l'esigenza di disaggregare gli accertamenti delle entrate contributive (154,5 mld/€), a partire dal preventivo 2012, in almeno quattro poste: 1) competenza relativa alle entrate di parte corrente che si è tradotta in cassa; 2) competenza relativa alle entrate di parte corrente per il TFR; 3) accertato non versato scaturente dalle dichiarazioni datoriali; 4) accertato conseguente ad azioni ispettive.

- **trasferimenti correnti** per 86.451 mln/€, di cui 85.822 mln/€ per **trasferimenti a carico del bilancio statale**, con un incremento di 695 mln/€ (+ 0,8%) rispetto all'esercizio precedente;
- previsioni per **uscite per prestazioni istituzionali** per 226.486 mln/€, con un aumento di 4.925 mln/€ (+ 2,2% rispetto al 2011), conseguente ad incrementi, rispettivamente, dell'1,9%, per le rate di pensione e relativi assegni di accompagnamento e del 4,7% per le prestazioni temporanee ed altre prestazioni.

In particolare, dal punto di vista delle **prestazioni**, incide il numero delle nuove liquidazioni che, nel 2012, è stimato in 559.727, con un decremento di 3.228 trattamenti (-0,6%) rispetto all'assestato 2011. Detta variazione corrisponde in larga misura all'incremento dei trattamenti dei lavoratori dipendenti (+ 27.515) e dei lavoratori parasubordinati (+ 3.120), a fronte della flessione di quelli dei lavoratori autonomi (- 33.135) e degli interventi dello Stato (- 715).

Con riferimento alle singole categorie, le nuove liquidazioni⁹ riguardano:

- 168.850 pensioni di vecchiaia (+ 23,2%);
- 101.608 pensioni di anzianità (- 26,0%);
- 51.626 pensioni di invalidità e inabilità (+ 1,9%);
- 196.133 pensioni ai superstiti (+ 0,2%).

Il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2012, al netto delle pensioni eliminate (655.473) – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è pertanto stimato in 15.865.902, con un decremento di 95.746 trattamenti rispetto ai 15.961.648 della fine del 2011 (-0,6%).

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	-	98.634;
• Pensioni cd/cm ante 1989	-	46.248;
• Pensioni sociali	-	17.402;
• Assicurazioni facoltative	-	778;
• Ferrovie dello Stato	-	1.484;

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

• Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	+	4.500;
• Artigiani	+	14.000;
• Commercianti	+	1.400;
• Lavoratori parasubordinati	+	27.800;
• Assegni sociali	+	14.370;
• Gestione Enti Creditizi	+	586;
• Fondo Volo	+	97;
• Fondo Clero	+	32;
• Ex Sportass	+	31.

9 - Al netto della Gestione interventi dello Stato.

C) Bilanci delle gestioni amministrate

Con riferimento alle diverse gestioni, il preventivo 2012 evidenzia il risultato economico positivo della gestione dei parasubordinati (7.171 mln/€) e di quella delle prestazioni temporanee (1.935 mln/€). Si osserva, inoltre, che il Fondo pensione lavoratori dipendenti, in senso stretto (al netto delle ex gestioni incorporate: trasporti, elettrici, telefonici ed INPDAI) presenta un risultato economico positivo per 10.069 mln/€. Il fondo stesso, considerato nel complesso, mantiene - per il risultato di esercizio - il segno positivo (2.079 mln/€) pur in presenza dei crescenti disavanzi economici delle separate evidenze contabili (ex fondo trasporti: -1.040 mln/€; ex fondo elettrici: -2.004 mln/€; ex fondo telefonici: -1.192 mln/€; ex INPDAI: -3.754 mln/€).

Il Collegio rammenta, inoltre, che 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 istitutiva¹⁰. 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 citato decreto ministeriale di trasferimento delle residue attività patrimoniali all'Assicurazione generale obbligatoria, si ritiene di mantenere autonoma evidenza contabile alla predetta Gestione speciale anche per l'anno 2012.

In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale, della modesta rilevanza, dei costi di amministrazione e della peculiarità di talune gestioni e fondi amministrati¹¹, 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 gestioni¹² cui a tutt'oggi non è stata data ancora idonea soluzione con adeguati provvedimenti di risanamento.

10 - 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".

11 - 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.

12 - Quali ad es. il Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari (ex personale INCIS, ISES, IACP di Genova).

*Con particolare riferimento alla situazione economico-patrimoniale e finanziaria della **gestione Enti disciolti** (Trattamenti pensionistici a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del DPR 761/1979), ed al fine di pervenire ad una soluzione ormai improcrastinabile dell'annosa questione - la quale non può non ripercuotersi in maniera negativa sui futuri bilanci dell'Istituto, il Collegio ricorda di avere segnalato la questione, da ultimo, nella propria relazione al consuntivo 2010.*

A ciò va aggiunto che, relativamente all'accordo previsto ai sensi della legge n. 266/2005¹³ ed anche al fine di evitare la perenzione di somme appositamente stanziata nel bilancio dello Stato, sulla base di norme volte "ad accelerare la definizione delle pendenze riferite agli enti disciolti", il Collegio evidenzia che è pervenuta una apposita nota di sollecitazione¹⁴ con la quale l'Istituto viene nuovamente invitato "a far conoscere formalmente i propri intendimenti".

La seguente tabella n. 2 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.

13 - Art. 1, comma 91, come sostituito dall'art. 1, comma 486, della legge n. 296/2006.

14 - Vedi nota n. 104692 dell'11 ottobre 2011 del Ministero dell'economia e delle finanze.

TAB. N. 2

ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

GESTIONI	Risultato economico di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31.12.2012
	Previsioni 2012	Previsioni Assestate 2011		
	(in milioni di euro)			
Comparto dei lavoratori dipendenti	4.014	1.569	2.445	64.560
Fondo pensioni lavoratori dipendenti (comprensivo degli ex Fondi sostitutivi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAI)	2.079	-557	2.636	-116.862
Gestione prestazioni temporanee	1.935	2.126	-191	181.422
Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi	-453	-448	-5	686
Comparto dei lavoratori autonomi	-3.144	-3.519	375	-25.932
Gestione dei contributi e delle prestazioni dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-4.125	-3.558	-567	-68.951
Gestione dei contributi e delle prestazioni degli artigiani	-5.169	-5.601	432	-37.330
Gestione dei contributi e delle prestazioni esercenti attività commerciali	-1.021	-1.561	540	1.338
Gestione per la tutela previdenziale dei lavoratori "parasubordinati"	7.171	7.201	-30	79.011
Gestione degli associati in partecipazione	0	0	0	0
Fondi di previdenza sostitutivi dell'AGO	-236	-181	-55	1.929
Fondo previdenza imposte di consumo	0	0	0	0
Fondo previdenza personale di volo	-146	-134	-12	-248
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	0	0	0	1
Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A.	-90	-47	-43	2.163
Gestioni speciali integrative dell'AGO	0	-97	97	377
Gestione speciale minatori	-18	-18	0	-531
Fondo previdenza gasisti	-2	-2	0	143
Fondo previdenza esattoriali	20	-77	97	765
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	-77	-75	-2	-1.964
Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	9
Fondo erogazione trattamenti vari	-3	-3	0	-133
Gestione trattamenti disoccupazione frontalieri	-41	-40	-1	263
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito	60	-32	92	292
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito cooperativo	8	1	7	72
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti dei Monopoli di Stato	0	0	0	2
Fondo solidarietà pers.già dipendente da imprese di ass.ne poste in liquidazione coatta amm.va	0	-1	1	2
Fondo copertura assicurativa pre.le periodi non coperti da contribuzione	18	18	0	265
Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione e riconversione professionale personale fondo di previdenza esattoriali	-55	43	-98	255
Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	17	12	5	189
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."	15	13	2	47
Altri Fondi, Gestioni minori	-4	-2	-2	-24
Gestione provvisoria ex SCAU	0	0	0	40
TOTALE GESTIONI PREVIDENZIALI	119	-2.742	2.861	40.935
G.I.A.S. e Gestione erogazione prestazione invalidi civili	0	0	0	0
Fondo di riserva per spese impreviste	-489	-160	-329	-649
TOTALE COMPLESSIVO	-370	-2.902	2.532	40.286

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 e dall'art. 59, comma 34, della legge 449/1997, statuisce che è posto a carico della GIAS il finanziamento dell'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, dalle gestioni degli autonomi e dalla gestione speciale dei minatori, nonché quello relativo alla parziale copertura dell'onere delle pensioni di invalidità liquidate ante legge 222/1984.

Il relativo trasferimento dal bilancio dello Stato è annualmente aggiornato con la legge finanziaria in base alla variazione annua dell'indice nazionale dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e impiegati calcolato dall'ISTAT (FOI più un punto percentuale).

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)¹⁵.

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 2011, con l'incremento del tasso di inflazione (+1,5%)¹⁶ maggiorato di un punto percentuale.

15 - 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".

16 - Fonte: Documento di economia e finanza (DEF) – approvato il 13 aprile 2011.

Conseguentemente, per il 2012, 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) 15.345,66 milioni di euro alle quote delle pensioni del FPLD;
- b) 1.807,46 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni;
- c) 503,76 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione artigiani;
- d) 487,20 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione, delle gestioni degli esercenti attività commerciali;
- e) 2,86 milioni di euro alle quote delle pensioni della gestione speciale minatori.

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)¹⁷.

In particolare, il trasferimento a titolo di anticipazione alle gestioni previdenziali, di cui all'art. 35, della legge n. 448/1998, per l'anno 2012, è previsto in 1.485 mln/€; conseguentemente, l'ammontare del debito verso il bilancio dello Stato a tale titolo (evidenziato quale residuo passivo del capitolo di spesa 8U2217003), alla fine dell'anno 2012, è pari a 23.577 mln/€.

Il fabbisogno finanziario delle separate contabilità del FPLD si attesta a 68.747 mln/€ mentre quello del FPLD in senso stretto è di 80.633 mln/€ per un importo complessivo di 149.380 mln/€. Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 11.134 mln/€ dal trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e per 138.246 mln/€ dalle disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge n. 88/89.

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 INPDAl) e, solo subordinatamente, delle restanti gestioni previdenziali.

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.

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno Finanziario	COPERTURA DEL FABBISOGNO	
		Anticipazioni dello Stato	Disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
		(importi in mln/€)	
Ex Fondo Trasporti	17.029	2.758	14.271
Ex Fondo Elettrici	24.508	3.969	20.539
Ex Fondo INPDAI	23.906	3.872	20.034
Ex Fondo Telefonici	3.304	535	2.769
Totale parziale	68.747	11.134	57.613
FPLD	80.633	0	80.633
Totale complessivo	149.380	11.134	138.246

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 2012 si chiude con un patrimonio netto finale di 40.286 mln/€, a fronte dei 40.656 mln/€ delle previsioni assestate 2011 e dei 43.558 mln/€ accertati al 31 dicembre 2010.

Tale netto patrimoniale scaturisce dalla somma algebrica delle seguenti voci, (così come rappresentato nella tab. n.3):

- 55.667 mln/€ di riserve obbligatorie e derivanti dalla legge;
- - 12.167 mln/€ di disavanzi economici portati a nuovo;
- - 3.214 mln/€ di disavanzo economico di esercizio.

TAB. N. 3

Tab. N. 3

STATO PATRIMONIALE ai sensi del DPR 97/03	PREVENTIVO 2012	PREVENTIVO ASSESTATO 2011	VARIAZIONE
	SITUAZIONE AL 31.12.2012	SITUAZIONE AL 31.12.2011	
(in milioni di euro)			
ATTIVITA'			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	214	168	46
Immobilizzazioni materiali	1.994	1.933	61
Immobilizzazioni finanziarie	3.021	2.930	91
Totale immobilizzazioni	5.229	5.031	198
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	246	232	14
Residui attivi meno F.do svalutazioni crediti	86.736	79.866	6.870
Disponibilità liquide	15.207	21.463	6.256
Totale attivo circolante	102.189	101.561	628
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	22.055	21.494	561
Totale ratei e risconti	22.055	21.494	561
TOTALE ATTIVITA'	129.473	128.086	1.387
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	55.667	52.823	2.844
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	12.167	6.494	5.673
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	3.214	5.673	2.459
Totale patrimonio netto	40.286	40.656	370
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondi per rischi ed oneri	4.850	4.931	81
Totale fondi per rischi ed oneri	4.850	4.931	81
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.618	1.644	26
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.618	1.644	26
E) RESIDUI PASSIVI			
Debiti	76.373	74.134	2.239
Totale residui passivi	76.373	74.134	2.239
F) RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	5.991	6.358	367
Risconti passivi	37	44	7
Riserve tecniche	318	319	1
Totale ratei e risconti	6.346	6.721	375
TOTALE PASSIVITA'	129.473	128.086	1.387

a) Come si evince dalla tabella n. 3, le **attività** sono pari a complessivi 129.473 mln/€ e sono rappresentate, in via prevalente, dall'attivo circolante, per 102.189 mln/€, ed in particolare dai residui attivi che, al netto dei fondi svalutazione, ammontano a 86.736 mln/€, con un aumento di 6.870 mln/€ rispetto all'assestato 2011.

In particolare si osserva che i crediti per contributi dei datori di lavoro e degli iscritti ammontano, alla fine del 2012, a complessivi 71.705 mln/€ a fronte dei 66.197 mln/€ previsti nell'assestato 2011, evidenziando un incremento di 5.508 mln/€.

- b) Detta partita trova la sua posta rettificativa nel **Fondo svalutazione crediti contributivi** il quale, alla fine dell'anno, è stato rideterminato in 31.168 mln/€ (accantonamento per il 2012 pari a 709 mln/€), secondo i coefficienti di svalutazione – stabiliti con determinazione del Direttore Generale n. 97 del 26 settembre 2011 - 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	Crediti per la gestione separata art. 2 L. 335/95
Fino al 31.12.99	95,00	98,80	99,00	95,00	95,00	/
Dal 2000 al 2003	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00	/
Dal 2004 al 2006	55,00	80,00	80,00	40,00	40,00	/
Dal 2007 al 2008	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	/
Il 2009	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	10,00
Dal 2010 al 2012	10,00	9,00	12,50	10,00	10,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione dei crediti per prestazioni da recuperare l'Amministrazione conferma le misure individuate in occasione dell'assestamento al bilancio preventivo 2011.

Con riferimento all'accantonamento al Fondo svalutazione crediti contributivi - stimato nel preventivo in esame in soli 709 mln/€ - il Collegio rammenta di aver già sollevato la problematica nel corso dell'esame di precedenti documenti di bilancio¹⁸. Al riguardo, si osserva che, con riferimento agli ultimi esercizi contabili, la quantificazione dell'accantonamento al fondo svalutazione operata nella fase di preventivo originario, viene incrementata in misura notevole in occasione delle successive variazioni di bilancio.

¹⁸ - In occasione del preventivo 2011, il Collegio ha rappresentato con propria nota all'Amministrazione, l'esigenza di un approfondimento sulla congruità dello stesso, sia in relazione al rientro, al 31 luglio 2011, dei crediti cartolarizzati sia all'evoluzione dei crediti in sofferenza, caratterizzati da un elevato rischio di abbandono.

Si invita l'Amministrazione a meglio elaborare la stima del grado di esigibilità dei crediti contributivi, e comunque ad applicare un criterio di proporzionalità ovvero di ragionevolezza dello scostamento tra preventivo originario e consuntivo.

Relativamente ai crediti contributivi ceduti, il cui rientro era originariamente previsto per il 31.7.2011, il Collegio richiama quanto osservato – da ultimo – in occasione dell'assestato 2011, ed invita l'Amministrazione a monitorare attentamente l'evoluzione della questione.

c) Le **passività** ammontano a complessivi 89.187 mln/€ e sono composte principalmente da:

- Debiti per 76.373 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 4.850 mln/€;
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.618 mln/€.

d) Per quanto concerne i **residui**, si evidenzia quanto segue.

I **residui attivi** derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato risultano pari a 34.268 mln/€, con un aumento di 1.798 mln/€ rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2011 (32.470 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 remote¹⁹.

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 2012, a 64.922 mln/€ e che si riferisce, per 32.155 mln/€ alle anticipazioni di Tesoreria (senza variazioni rispetto alle previsioni aggiornate 2011), per 23.577 mln/€ al trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio per la copertura del fabbisogno finanziario delle

19 - Per maggior dettaglio confronta le problematiche delle Gestioni del personale delle FF.S. ed Enti disciolti.

gestioni previdenziali, ex art. 35 legge n. 448/1998 (22.092 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2011) e, per la restante parte, ai trasferimenti passivi, ai rimborsi ed alle partite di giro (9.190 mln/€).

Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati presso la Tesoreria centrale (10.192 mln/€) e nei conti correnti postali (4.745 mln/€), pari a complessivi 14.937 mln/€, il precitato debito complessivo per le anticipazioni, pari a 55.732 mln/€ si ridurrebbe a 40.795 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 2012, si sostanzia in un risultato negativo di esercizio di - 370 mln/€, determinato dal concorso dei seguenti aggregati (in base alla nuova struttura ex DPR 97/2003):

TAB. N. 4

CONTO ECONOMICO GENERALE

AGGREGATI	ANNO		VARIAZIONI 2012 SU 2011	
	PREVISIONI 2012	PREVISIONI AGGIORNATE 2011	ASSOLUTE	%
(in milioni di euro)				
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	233.588	229.176	4.412	1,9
B. COSTO DELLA PRODUZIONE	-233.848	-231.928	-1.920	0,8
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-260	-2.752	2.492	-90,6
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	24	-16	40	---
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	-1	0	0,0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	--
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-237	-2.769	2.532	-91,4
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-133	-133	0	0,0
RISULTATO DI ESERCIZIO	-370	-2.902	2.532	-87,3
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.844	-2.771	-73	2,6
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	42	40	2	5,0
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.886	-2.811	-75	2,7
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-3.214	-5.673	2.459	-43,3
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE	40.286	40.656	-370	-0,9

3. Valorizzazione del patrimonio immobiliare

In considerazione del disposto dell'art. 43 bis del D.L. n. 207/2008 convertito nella legge n. 14/2009²⁰ 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.

²⁰ - 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.

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.

In attesa delle indicazioni circa la fattibilità dell'operazione e in considerazione dei contenuti dell'art. 43 bis della Legge n. 14/2009, 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.

Nelle more della pubblicazione del Decreto di cui al predetto comma 15, il Ministro del lavoro e delle Politiche Sociali, in data 7 dicembre 2010, ha trasmesso agli Enti previdenziali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, la Direttiva in ordine "all'applicazione dell'art. 8, commi 4, 8, 9 e 15 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito con modificazioni, nella Legge 30 luglio 2010, n. 122", al fine di dettare i criteri generali applicabili agli Enti pubblici che gestiscono forme obbligatorie di assistenza e previdenza in ordine alle decisioni sull'investimento dei fondi disponibili (gestione flussi) e sulla gestione del patrimonio accumulato fino ad oggi.

Visto il prolungarsi dei tempi di pubblicazione del suddetto Decreto Interministeriale, la redazione del "Piano triennale di investimento" di cui all'art. 2 comma 1, è slittata al 31 gennaio 2011 e lo stesso è stato approvato con determinazione Presidenziale n. 68 del 1 marzo 2011.

In attuazione del succitato comma 15 dell'art. 8 del D.L. n. 78/2010, in data 17 gennaio 2011, è stato pubblicato sulla G.U.R.I. n. 12 il Decreto Interministeriale 10 novembre 2010, adottato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, di concerto con il Ministro del Lavoro e delle Politiche Sociali, con l'obiettivo di dettare la disciplina delle operazioni di acquisto e vendita nonché delle operazioni di utilizzo delle somme rivenienti dall'alienazione degli immobili e delle quote di fondi immobiliari da parte degli Enti previdenziali pubblici e privati.

La sopra citata Direttiva Interministeriale del 7 dicembre 2010 in ordine all'applicazione dell'art. 8, commi 4, 8, 9 e 15 del D.L. n. 78/2010, è stata modificata e definitivamente adottata in data 10 febbraio 2011²¹.

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 2011, il FIP ha proseguito le attività per la vendita degli immobili, che ha riguardato stabili già di proprietà dell'Istituto.

Sulla base di quanto disposto dal Disciplinare di assegnazione circa l'incremento annuale del canone a carico dell'Istituto, la previsione per l'anno 2012 della relativa spesa è stata presuntivamente determinata confermando la previsione del 2011 "in quanto le riduzioni di canone vengono presuntivamente compensate dall'applicazione dell'indice Istat", in 63,5 mln/€ circa (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) - di cui 35,8 mln/€ circa a carico dell'INPS (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) e 27,7 mln/€ circa a carico dello Stato. Gli importi definitivi saranno comunicati dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2011.

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.

21 - Registrata alla Corte dei Conti in data 18 marzo 2011 e pubblicata in G.U.R.I. n. 135 del 13 giugno 2011.

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 2012 2011	
		ORIGINARIO 31.12.2012	ASSESTATO 31.12.2011	ASSOLUTE	%
		(in milioni di euro)			
ATTIVITA'					
B) IMMOBILIZZAZIONI	Totale	5.223	5.025	198	3,9
C) ATTIVO CIRCOLANTE					
di cui					
Residui attivi meno F.do svalutazione crediti		50.144	45.097	5.047	11,2
	Totale	65.597	66.792	- 1.195	-1,8
D) RATEI E RISCONTI					
	Totale	21.849	21.294	555	2,6
TOTALE ATTIVITA'		92.669	93.111	- 442	-0,5
PASSIVITA'					
A) PATRIMONIO NETTO					
	Totale	40.286	40.656	- 370	-0,9
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI					
	Totale	2.221	2.287	- 66	-2,9
D) TRATTAMENTO FINE RAPPORTO LAVORO SUB.					
	Totale	1.618	1.644	- 26	-1,6
E) RESIDUI PASSIVI					
Debiti		43.836	43.559	277	0,6
	Totale	43.836	43.559	277	0,6
F) RATEI E RISCONTI					
Totale ratei e risconti		4.708	4.965	- 257	-5,2
TOTALE PASSIVITA'		92.669	93.111	- 442	-0,5

(*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2012

(**) 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 36.592 mln/€ e 32.538 mln/€.

CONTO ECONOMICO - GESTIONI PREVIDENZIALI E C/ TERZI

	PREVENTIVO		VARIAZIONI 2012 SU 2011	
	ORIGINARIO 31.12.2012	ASSESTATO 31.12.2011	ASSOLUTE	%
	(in milioni di euro)			
A. VALORE DELLA PRODUZIONE	169.382	166.322	3.060	1,8
B. COSTO DELLA PRODUZIONE	-169.658	-169.091	-567	0,3
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTO DELLA PRODUZIONE	-276	-2.769	2.493	-90,0
C. PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	36	-3	39	---
D. RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	-1	0	0,0
E. PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-241	-2.773	2.532	-91,3
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-129	-129	0	0,0
RISULTATO DI ESERCIZIO	-370	-2.902	2.532	-87,3
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.844	-2.771	-73	2,6
PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	42	40	2	5,0
ASSEGNAZIONI A RISERVE LEGALI	-2.886	-2.811	-75	2,7
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-3.214	-5.673	2.459	-43,3

(*) Dati elaborati dal Collegio sindacale sulla base dell'allegato alla relazione del Direttore generale al Bilancio preventivo 2012.

(**) 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 64.206 mln/€ e 64.190 mln/€.

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 2012 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 strumentali²².

22 - 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.

Risultano pertanto stanziati, in termini di competenza (comprese le partite di giro), entrate per complessivi 289.246 mln/€ ed uscite per complessivi 289.982 mln/€ (con un disavanzo finanziario presunto di competenza pari a - 736 mln/€) come riportato nella seguente tabella.

UPB	Descrizione	ENTRATE	USCITE
		mln/€	
1	D.C. Entrate	154.499	9.679
2	D.C. Pensioni	3.735	200.958
3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	7.255	32.414
4	D.C. Risorse umane	376	2.492
5	D.C. Risorse strumentali	58	1.985
8	Altre strutture di D.G. (1)	123.323	42.454
	TOTALE	289.246	289.982

(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 85.822 mln/€ è costituito da Trasferimenti correnti alla D.C. Bilanci e servizi fiscali.

Preventivo finanziario gestionale

1. La gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza per il 2012 evidenzia entrate per complessivi 289.246 mln/€ e uscite per complessivi 289.982 mln/€, con un disavanzo finanziario presunto di competenza pari a - 736 mln/€, a fronte del disavanzo di - 343 mln/€ delle previsioni aggiornate 2011 e dell'avanzo di 1.664 mln/€ del consuntivo 2010.

Nella successiva tabella n. 5 vengono rappresentate le previsioni finanziarie di competenza per il 2012, raffrontate con le corrispondenti previsioni assestate 2011 e con le risultanze del consuntivo 2010.

TAB. N.5

	Differenze su				
	CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011	PREVISIONI 2012	CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGG.TE 2011
				(in milioni di euro)	
ENTRATE	279.112	284.902	289.246	10.134	4.344
				3,63%	1,52%
di parte corrente (Titolo I)	236.061	240.092	244.633	8.572	4.541
in conto capitale (Titolo II)	6.994	7.295	6.890	- 104	- 405
per partite di giro (Titolo IV)	36.057	37.515	37.723	1.666	208
USCITE	277.448	285.245	289.982	12.534	4.737
				4,52%	1,66%
di parte corrente (Titolo I)	234.096	239.992	245.012	10.916	5.020
in conto capitale (Titolo II)	7.295	7.738	7.247	- 48	- 491
per partite di giro (Titolo IV)	36.057	37.515	37.723	1.666	208
RISULTATO FINANZIARIO	1.664	- 343	- 736	- 2.400	- 393
				-144,23%	114,58%
di parte corrente	1.965	100	- 379	- 2.344	- 479
in conto capitale	- 301	- 443	- 357	- 56	86

2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2012, si riporta, nelle tabelle nn. 6 e 7 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 2011 e di quelli risultanti dal bilancio consuntivo 2010.

TAB. N. 6

ENTRATE CORRENTI Titolo I	CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011	PREVISIONI 2012	DIFFERENZE RISPETTO AL	
				CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011
	(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
(in milioni di euro)					
ENTRATE CONTRIBUTIVE	147.647	150.616	154.502	6.855	3.886
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	146.896	149.882	153.765	6.869	3.883
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	751	734	737	- 14	3
ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	84.824	85.744	86.451	1.627	707
Trasferimenti da parte dello Stato	84.145	85.127	85.822	1.677	695
Trasferimenti da parte delle Regioni	2	3	3	1	-
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	677	614	626	- 51	12
ALTRE ENTRATE	3.590	3.732	3.680	90	- 52
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	66	64	60	- 6	4
Redditi e proventi patrimoniali	62	66	67	5	1
Poste correttive e compensative di spese correnti	2.755	2.987	2.937	182	- 50
Entrate non classificabili in altre voci	707	615	616	- 91	1
TOTALE	236.061	240.092	244.633	8.572	4.541

TAB. N. 7

USCITE CORRENTI Titolo I	CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011	PREVISIONI 2012	DIFFERENZE RISPETTO AL	
				CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011
	(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
(in milioni di euro)					
FUNZIONAMENTO	3.013	3.190	3.116	103	-74
Uscite per gli organi dell'Ente	4	4	4	0	0
Oneri per il personale in attività di servizio	1.609	1.655	1.622	13	-33
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.400	1.531	1.490	90	-41
INTERVENTI DIVERSI	230.780	236.499	241.590	10.810	5.091
Uscite per prestazioni istituzionali	215.533	221.561	226.486	10.953	4.925
Trasferimenti passivi	6.060	5.970	5.596	-464	-374
Oneri finanziari	44	87	48	4	-39
Oneri tributari	150	141	143	-7	2
Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.688	8.367	8.609	-79	242
Uscite non classificabili in altre voci	305	373	708	403	335
TRATT. DI QUIESCENZA, INT. E SOST.	303	303	306	3	3
Oneri per il personale in quiescenza	303	303	306	3	3
TOTALE	234.096	239.992	245.012	10.916	5.020

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 244.633 mln/€, evidenziano una crescita di 8.572 mln/€ rispetto al consuntivo 2010 (+3,6%) e di 4.541 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2011 (+1,9%).

Il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2012 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 154.502 mln/€ e si riferiscono per 153.765 mln/€ alla Cat. 1[^] - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 3.883 mln/€ rispetto ai 149.882 mln/€ dell'assestato 2011 (pari al + 2,6%) e per 737 mln/€ alla Cat. 2[^] - 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 3 mln/€ (+ 0,4%) rispetto ai 734 mln/€ dell'assestato 2011²³.
- Le **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** ammontano a 86.451 mln/€, con un incremento di 707 mln/€ rispetto ai 85.744 mln/€ dell'assestato 2011 (+0,8%), e si riferiscono per:
 - 85.822 mln/€ alla Cat. 3[^] - *Trasferimenti da parte dello Stato* a copertura degli oneri non previdenziali, con un aumento di 695 mln/€ rispetto all'assestato 2011 (+0,8%). Avuto riguardo alla loro destinazione, essi risultano ascrivibili:
 - a) 68.837 mln/€, alla copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS (art. 37, legge n. 88/89);
 - b) per 16.985 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[^] - *Trasferimenti da parte delle Regioni* che concernono i contributi volontari in favore dei lavoratori del settore solfifero della regione Sicilia (L. 214/1982);
 - 626 mln/€ alla Cat. 6[^] - *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 periodi assicurativi e valori capitali a fronte di trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi degli enti disciolti.

23 - Cfr pag. 14 e segg. della presente relazione.

- Le **Altre entrate** hanno dato luogo a previsioni per complessivi 3.680 mln/€ (con una flessione di 52 mln/€ rispetto all'assestato 2011), con riferimento principalmente alle seguenti voci:
- tra le **poste correttive e compensative di spese correnti**, che passano da 2.987 mln/€ dell'assestato 2011 a 2.937 mln/€ del preventivo 2012 (- 50 mln/€), figura il minore recupero di prestazioni pensionistiche (- 45 mln/€) e di prestazioni a sostegno del reddito (-6 mln/€);
 - tra le **entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi**, che passano da 64 mln/€ dell'assestato 2011 a 60 mln/€ del preventivo 2012 (- 4 mln/€), figurano i minori proventi derivanti dall'attività di gestione e riscossione dei crediti contributivi ceduti (cap. 1E1307013).

Sul versante delle **Uscite correnti** – specificate nella precedente tabella n. 7 - si osserva che le stesse sono state stanziare per complessivi 245.012 mln/€ a fronte dei 239.992 mln/€ dell'assestato 2011 (+2,1%).

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 241.590 mln/€ e si riferiscono principalmente per:
- 226.486 mln/€ alla Cat. 5[^] - **Uscite per prestazioni istituzionali** a fronte dei 221.561 mln/€ dell'assestato 2011, con un aumento di 4.925 mln/€ (pari al 2,2%) che è riferibile per 3.727 mln/€ alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accompagnamento, che passano dai 195.853 mln/€ dell'assestato 2011 ai 199.580 mln/€ del preventivo 2012 (+ 1,9%) e per 1.198 mln/€ ai maggiori oneri per prestazioni aventi carattere temporaneo, che passano dai 25.708 mln/€ dell'assestato 2011 ai 26.906 mln/€ del preventivo 2012 (+ 4,7%)²⁴;
 - 5.596 mln/€ alla Cat. 6[^] - **Trasferimenti passivi** a fronte dei 5.970 mln/€ dell'assestato 2011 (- 374 mln/€, pari al - 6,3%) e che si riferiscono per 3.966 mln/€ ai Trasferimenti allo Stato e per 1.630 mln/€ ad altri trasferimenti. Tale diminuzione è da attribuire

24 - Cfr pag. 14 e segg. della presente relazione.

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/€);

- 48 mln/€ alla Cat. 7[^] - **Oneri finanziari** a fronte degli 87 mln/€ dell'assestato 2011 (- 39 mln/€, pari al - 44,8%) e che si riferiscono quasi esclusivamente ai minori oneri derivanti dalla cessione di crediti contributivi;
- 8.609 mln/€ alla Cat. 9[^] - **Poste correttive e compensative di entrate correnti** che, a fronte dei 8.367 mln/€ dell'assestato 2011, presentano un aumento di 242 mln/€ (+ 2,9%), con particolare riferimento agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui alla legge n. 266/2006 (+95 mln/€) ed agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui alla legge n. 388/2000 (+ 78 mln/€).

Per quanto concerne le Entrate correnti e le Uscite per prestazioni istituzionali, si rinvia alle considerazioni finali della presente relazione, formulate sulla base delle informazioni contenute nel documento del Coordinamento generale statistico attuariale.

3. La gestione finanziaria di cassa

La **gestione finanziaria di cassa** per l'anno 2012 presenta un fabbisogno netto pari a 7.741 mln/€ (9.582 mln/€ nell'assestato 2011) quale differenziale tra 280.173 mln/€ di riscossioni e 287.914 mln/€ di pagamenti.

Il predetto disavanzo di 7.741 mln/€ viene coperto dalle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 1.485 mln/€ (1.539 mln/€ nell'assestato 2011) e dalla riduzione delle giacenze di cassa dell'INPS per 6.256 mln/€ (8.043 mln/€ nell'assestato 2011).

A questo proposito, il Collegio evidenzia che l'andamento in generale dell'economia ed in particolare del bilancio dell'Istituto, ha influito negativamente sulle giacenze di cassa, le quali sono state ridotte di 12.080 mln/€ nel 2010, di 8.043 mln/€ secondo l'assestato 2011, e di ulteriori 6.256 mln/€ stando alle previsioni per l'anno 2012. Le disponibilità liquide passano, pertanto, da 21.463 mln/€ al termine del 2011 a 15.207 mln/€ al 31 dicembre 2012.

4. La situazione amministrativa

Per l'esercizio 2012 la situazione amministrativa presunta registra un avanzo pari a 58.455 mln/€ rispetto ai 59.191 mln/€ risultanti al 31 dicembre 2011, ed è così costituita:

	mln/€
Fondo di cassa al 31.12.2011	25.663
Residui attivi al 31.12.2011	116.044
Residui passivi al 31.12.2011	82.516
Avanzo di amministrazione al 01.01.2012	59.191
Accertamenti al 31.12.2012	289.246
Impegni al 31.12.2012	289.982
Avanzo di competenza presunto al 31.12.2012	-736
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2012	58.455

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.

Tale avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2012 annovera, tra le proprie componenti, residui attivi per Crediti per trasferimenti correnti da parte dello Stato per 34.268 mln/€, *per i quali si richiamano le considerazioni svolte in sede di esame della situazione patrimoniale sulla necessità di un'adeguata 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.*

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 ribadisce l'esigenza che lo sviluppo della contabilità analitica si riverberi adeguatamente anche nella ripartizione degli stessi fra le singole Gestioni e Fondi.

Le spese di funzionamento (di parte corrente e in c/capitale) risultano complessivamente pari a 4.125,2 mln/€, con una diminuzione rispetto all'assestato 2011, di 133,2 mln/€ (pari al - 3,1%) e un incremento, rispetto al consuntivo 2010, di 116,8 mln/€ (pari al + 2,9%).

In particolare, le **spese correnti** sono state stanziare per 3.689,77 mln/€, con una diminuzione di 67,37 mln/€, rispetto ai 3.757,14 mln/€ dell'assestato 2011 (pari al - 1,8%) e un incremento, rispetto ai 3.661,77 mln/€ del consuntivo 2010, pari a 28,0 mln/€ (+ 0,8%). A quest'ultimo riferimento, gli incrementi più rilevanti sono quelli riferibili alla categoria 2^ e 4^, pari, rispettivamente, a 12,88 mln/€ (+ 0,8%) e 89,22 mln/€ (+ 6,4%), come riepilogato nella seguente tabella n. 8.

In tale ambito, le spese obbligatorie sono pari a 3.100,22 mln/€ e presentano, rispetto all'assestato 2011, una diminuzione di 70,79 mln/€ (pari al - 2,2%), mentre quelle non obbligatorie sono pari a 589,55 mln/€, con un aumento di 3,42 mln/€ (pari allo 0,6%).

Nel corso dell'anno 2012 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 48.979.219,00.

TAB. N. 8

TITOLO I SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	Consuntivo 2010	Previsioni 2011 aggiornate	Previsioni 2012	Differenze su	
				Consuntivo 2010	Previsioni 2011 agg.
	(in milioni di euro)				
Cat. 1 - Uscite per gli Organi dell' Ente	3,93	3,65	3,88	-0,05	0,23
Parte obbligatoria	2,86	2,60	2,81	-0,05	0,21
Parte non obbligatoria	1,07	1,05	1,07	0,00	0,02
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.609,17	1.654,92	1.622,05	12,88	-32,87
Parte obbligatoria	1.554,46	1.593,17	1.560,46	6,00	-32,71
Parte non obbligatoria	54,71	61,75	61,59	6,88	-0,16
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	303,20	303,39	305,74	2,54	2,35
Parte obbligatoria	303,20	303,39	305,74	2,54	2,35
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	1.399,36	1.529,97	1.488,58	89,22	-41,39
Parte obbligatoria	992,96	1.029,99	986,11	-6,85	-43,88
Parte non obbligatoria	406,40	499,98	502,47	96,07	2,49
Catt. 6, 8 e 10: Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre voci)	346,11	265,21	269,52	-76,59	4,31
Parte obbligatoria	325,75	241,85	245,10	-80,65	3,25
Parte non obbligatoria	20,36	23,36	24,42	4,06	1,06
TOTALE COMPLESSIVO	3.661,77	3.757,14	3.689,77	28,00	-67,37
Parte obbligatoria	3.179,23	3.171,00	3.100,22	-79,01	-70,78
Parte non obbligatoria	482,54	586,14	589,55	107,01	3,41

Le **spese in conto capitale** in termini di competenza sono risultate pari a 435,41 mln/€, rispetto ai 501,29 mln/€ dell'assestato 2011, evidenziando una flessione di 65,88 mln/€ (pari al - 13,1%).

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 3.881 mgl/€, con un incremento di 240 mgl/€ (+ 6,6%) rispetto alle previsioni aggiornate 2011.

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

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.622,05 mln/€ con un decremento di 32,88 mln/€ (- 2,0%) rispetto alle previsioni aggiornate 2011.

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.

Con riferimento, inoltre, a quanto previsto dall'art. 67, comma 2²⁵, del DL n. 112/2008, convertito, con la legge n. 133/2008, il Collegio richiama quanto osservato in occasione della propria relazione al preventivo 2011, 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'Erario²⁶.

Per completezza di esposizione, nella seguente tabella n. 9 vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2011 e del consuntivo 2010, con l'indicazione delle differenze in termini assoluti.

c) categoria 4^ - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.

Si osserva che la somma stanziata per l'anno 2012 a tale titolo è pari a 1.488,57 mln/€ con un decremento, rispetto all'assestato 2011, di 41,39 mln/€ (- 2,7%), quale somma dell'incremento di 2,49 mln/€ (+ 0,5%) di uscite non obbligatorie e del decremento di 43,88 mln/€ (- 4,3%) di quelle obbligatorie. (Tab. n. 10)

25 - 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.

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

Il Collegio, al riguardo, richiama quanto già esposto in sede di esame dell'assestato 2011, circa il contenimento delle spese in parola, con particolare riferimento alle più recenti disposizioni normative.

Relativamente all'istituzione del capitolo di spesa *5U1206063* - Borsa di studio per i praticanti legali, avvenuta con l'assestato 2011, il Collegio ha già evidenziato, nella propria relazione, la mancata adozione, da parte dell'Amministrazione, del provvedimento concernente l'istituzione ed il funzionamento del capitolo in parola.

Si sottolinea, pertanto, la necessità di una preventiva ed urgente regolamentazione della materia in questione, considerato che lo stanziamento del capitolo in parola viene incrementato dai 753.300 euro dell'assestato 2011, ai 3.014.000 euro del preventivo 2012, con la motivazione che l'importo precedente era relativo al solo IV trimestre.

TAB. N. 9

TITOLO I USCITE CORRENTI		Consuntivo 2010	Previsioni aggiornate 2011	Previsioni 2012	Differenze su		
Cat. 2^ Oneri per il personale					Consuntivo 2010	Previsioni Aggiornate 2011	
		(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	751.153	748.054	727.575	-	23.578	-20.479
4U1102002 *	Compensi per lavoro straordinario e turni	28.000	28.000	28.000	-	-	0
4U1102005 *	Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno	22.976	27.178	27.178	-	4.202	0
4U1102006 *	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	86	247	247	-	161	0
4U1102007 *	Indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito	2.368	4.900	4.900	-	2.532	0
4U1102009	Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	293.449	312.325	299.286	-	5.837	-13.039
4U1102014 *	Rimborsi spese varie al personale	193	369	300	-	107	-69
4U1102015	Quote di onorari e competenze corrisposte al personale di Ruolo professionale	22.797	25.565	25.565	-	2.768	0
4U1102020	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	49.231	42.888	42.888	-	6.343	0
4U1102021	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	20.448	16.335	16.335	-	4.113	0
4U1102022	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	38.283	33.917	34.317	-	3.966	400
4U1102023	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	818	950	1.050	-	232	100
4U1102024	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	199	887	1.350	-	1.151	463
4U1102025	Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C	320.608	320.608	320.608	-	-	0
4U1102026	Fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89	1.867	1.867	1.161	-	706	-706
4U1102027	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	8.393	6.507	6.507	-	1.886	0
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'INPS	8.068	11.070	19.000	-	10.932	7.930
4U1102031 *	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	885	372	282	-	603	-90
4U1102032	Indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa	-	2.500	2.500	-	2.500	0
4U1102033	Indennità di esclusività per il personale medico	-	3.700	7.311	-	7.311	3.611
TOTALE UPB 4		1.569.822	1.588.239	1.566.360	-	3.462	- 21.879
Capitolo	CdR	D.C. Risorse strumentali (UPB 5)					
5U1102028	Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	39.151	66.000	55.000	-	15.849	-11.000
5U1102030 *	Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	198	686	686	-	488	0
TOTALE UPB 5		39.349	66.686	55.686	-	16.337	11.000
	TOTALE	1.609.171	1.654.925	1.622.046	-	12.875	32.879
	di cui: spese obbligatorie	1.554.465	1.593.173	1.560.453	-	5.988	-32.720
	spese non obbligatorie	54.706	61.752	61.593	-	6.887	-159

TAB. N. 10

TITOLO I USCITE CORRENTI Cat. 4 ^a Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011	PREVISIONI 2012	DIFFERENZE RISPETTO AL	
					CONSUNTIVO 2010	PREVISIONI AGGIORNATE 2011
				(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
		(Importi in euro)				
	CdR D.C. Risorse umane (UPB 4)					
41104033	* Spese per il servizio di mensa del personale	19.852,12	0,00	0,00	-19.852,12	0,00
TOTALE UPB 4		19.852,12	0,00	0,00	-19.852,12	0,00
	CdR D.C. Risorse strumentali (UPB 5)					
51104001	* Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	441.489,35	901.549,00	901.549,00	460.059,65	0,00
51104005	* Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.005.847,92	1.970.000,00	1.770.000,00	764.152,08	-200.000,00
51104006	* Pubblicazioni monografiche e periodiche	0,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00	30.000,00
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	354.370,77	352.840,00	352.840,00	-1.530,77	0,00
51104008	* Spese per concorsi	4.564,60	3.960.000,00	3.960.000,00	3.955.435,40	0,00
51104009	* Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	4.679.100,73	7.680.000,00	6.670.000,00	1.990.899,27	-1.010.000,00
51104010	* Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	415.446,98	450.208,00	351.000,00	-64.446,98	-99.208,00
51104011	* Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	71.389.587,55	100.750.000,00	100.250.000,00	28.860.412,45	-500.000,00
51104012	* Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	18.956.627,85	21.800.000,00	21.800.000,00	2.843.372,15	0,00
51104013	* Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	13.588.430,91	14.820.000,00	14.820.000,00	1.231.569,09	0,00
51104014	* Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	63.977.517,87	69.650.000,00	70.090.000,00	6.112.482,13	440.000,00
51104015	* Fitto di locali adibiti ad uffici	72.599.509,85	74.500.000,00	74.500.000,00	1.900.490,15	0,00
51104016	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	13.460.890,81	20.656.000,00	19.156.000,00	5.695.109,19	-1.500.000,00
51140017	* Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	47.443,00	4.606,00	4.606,00	-42.837,00	0,00
51140018	* Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	6.966.304,92	9.480.000,00	9.480.000,00	2.513.695,08	0,00
51104019	* Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	903.220,84	1.179.583,00	1.179.583,00	276.362,16	0,00
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	406.405.591,01	494.194.096,00	513.099.096,00	106.693.504,99	18.905.000,00
51104021	* Spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi	8.777.662,63	8.500.000,00	11.000.000,00	2.222.337,37	2.500.000,00
51104022	* Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali	102.671.440,85	5.000.000,00	3.500.000,00	-99.171.440,85	-1.500.000,00
51104023	* Spese per i servizi svolti dai Caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)	110.406.444,00	90.000.000,00	90.000.000,00	-20.406.444,00	0,00
51104024	* Oneri di rappresentanza	1.456,64	453,00	453,00	-1.003,64	0,00
seque						

51104026	* Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)	330.277,55	840.124,00	840.124,00	509.846,45	0,00
51104027	* Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	35.516,69	247.890,00	247.890,00	212.373,31	0,00
51104028	Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004	2.995.920,00	3.000.000,00	3.000.000,00	4.080,00	0,00
51104030	* Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	14.502.105,88	45.297.000,00	47.597.000,00	33.094.894,12	2.300.000,00
51104032	Spese per l'acquisto di viveri, materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di Camogli	603.090,82	650.000,00	650.000,00	46.909,18	0,00
51104036	* Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	475.038,91	702.000,00	702.000,00	226.961,09	0,00
51104037	Spese per servizi svolti dalle A.S.L.	7.937,32	30.000,00	30.000,00	22.062,68	0,00
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	59.409.289,95	79.170.000,00	70.000.000,00	10.590.710,05	-9.170.000,00
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)	1.891.368,00	2.416.000,00	2.416.000,00	524.632,00	0,00
51104040	* Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	3.531.906,85	5.500.000,00	5.500.000,00	1.968.093,15	0,00
51104041	* Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	9.628.663,81	11.000.000,00	17.000.000,00	7.371.336,19	6.000.000,00
51104042	* Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)	814.384,46	1.000.000,00	2.400.000,00	1.585.615,54	1.400.000,00
51104044	* Premi di assicurazione	3.399.924,14	3.901.300,00	4.116.300,00	716.375,86	215.000,00
51104045	* Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	989.287,93	1.010.327,00	1.010.327,00	21.039,07	0,00
51104047	* Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 della legge n. 448/1998	0,00	75.000,00	75.000,00	75.000,00	0,00
51104048	* Spese servizi di assistenza e consulenza connessi con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51104049	* Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	15.388.261,17	20.000.000,00	20.000.000,00	4.611.738,83	0,00
51104050	* Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	55.274.211,45	70.000.000,00	68.000.000,00	12.725.788,55	-2.000.000,00
51104051	* Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati	35.078,60	1.500.000,00	1.500.000,00	1.464.921,40	0,00
51104052	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	1.415.318,76	3.920.000,00	4.300.000,00	2.884.681,24	380.000,00
51104053	* Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	29.397.089,28	7.088.000,00	4.504.275,75	-24.892.813,53	-2.583.724,25
51104055	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	183.666.078,60	200.000.000,00	155.000.000,00	-28.666.078,60	-45.000.000,00
51104056	Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"	42.132.784,79	48.000.000,00	38.000.000,00	-4.132.784,79	-10.000.000,00
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	58.288.503,02	63.500.000,00	63.500.000,00	5.211.496,98	0,00
51104058	Spese per l'informazione dell'utenza sull'attività ed i servizi dell'Istituto	5.122.287,06	6.000.000,00	6.000.000,00	877.712,94	0,00
51104060	* Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'Istituto	286.597,70	6.567,00	6.567,00	-280.030,70	0,00
51104061	* Spese per relazioni pubbliche	43.724,00	7.000,00	7.000,00	-36.724,00	0,00
51104062	Spese per l'acquisto di materiale e servizio igienico sanitari per i locali adibiti ad uffici	2.147.413,62	2.376.932,00	2.376.932,00	229.518,38	0,00
51104063	Visite medico fiscali	39.162,64	2.000.000,00	2.000.000,00	1.960.837,36	0,00
51104064	Compensi ai componenti esterni delle Commissioni mediche per l'accertamento dell'invalidità civile, delle situazioni di handicap e di disabilità	10.717.277,71	25.500.000,00	25.500.000,00	14.782.722,29	0,00
51104065	Spese della Gestione Assistenza - Hotel Diamond	0,00	1.050.000,00	917.190,00	917.190,00	-132.810,00
TOTALE UPB 5		1.399.621.449,79	1.531.667.475,00	1.490.141.732,75	90.520.282,96	-41.525.742,25
TOTALE COMPLESSIVO		1.399.641.301,91	1.531.667.475,00	1.490.141.732,75	90.500.430,84	-41.525.742,25

Il totale complessivo è comprensivo del cap. 51104032 e 51104065

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 2012 (cap. 5U1104011) è pari a 100.250.000 euro (100.750.000 euro nell'asestato 2011 e 71.389.587 euro nel consuntivo 2010).

In proposito, pur prendendo atto delle motivazioni poste dall'amministrazione a sostegno di tali spese, il Collegio rileva che non è stato realizzato il previsto contenimento, con un notevole scarto rispetto al valore di riferimento (anno 2008).

In materia, si richiama, infine, quanto recentemente segnalato dal Dicastero vigilante con riferimento alla prima nota di variazione 2011, nella parte in cui invita l'Amministrazione ad adottare le necessarie misure correttive al fine del rispetto della norma per il contenimento della spesa²⁷.

- **Art. 2, comma 594** - Tale norma dispone l'adozione di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla **razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali**, anche informatiche, **delle autovetture di servizio** e dei **beni immobili** ad uso abitativo o di servizio.

In proposito, il Collegio rileva che, al momento, non risulta data ancora attuazione agli adempimenti previsti dalla norma.

27 - Nota del Ministero dell'economia e delle finanze n. 109728 del 28.10.2011.

- **Art. 2, commi da 618 a 623²⁸** - 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.

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

- **Art. 61, comma 1²⁹** il quale stabilisce che, a decorrere dall'anno 2009, la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per **Organi collegiali ed altri organismi**, anche monocratici, comunque è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007.

In merito, il Collegio ricorda che, alla luce di quanto disposto dalla circolare n. 36/2008 del Ministero dell'economia e delle finanze, dalla riduzione della spesa sono stati esclusi gli organi di direzione, amministrazione e controllo. Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2012 (capp. 5U1101005, 5U1101007 e 5U1104007) è pari a 981.645 euro, ossia con una riduzione pari al 30% degli impegni adottati a tale titolo nel 2007 (1.402.350 euro). Per effetto della norma in parola l'economia realizzata (corrispondente al 30% dell'importo anzidetto), pari a 420.705 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025) e verrà versata al bilancio dello Stato.

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

29 - Riprende quanto previsto dall'art. 29 del DL n. 223/2006 convertito in Legge n. 248/2006.

- **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 2012 (capp. 5U1104005 e 5U1104006) è pari a 660.000 euro³⁰, ossia non superiore al 50% degli stanziamenti previsti nel bilancio consuntivo 2007 sugli stessi capitoli di spesa (1.496.380 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 5,9% sugli stessi capitoli.

- **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 431.884.470 euro³¹, e conseguentemente l'ammontare di 43.188.446 euro (corrispondente al 10%) è imputato nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206027) e verrà versato al bilancio dello Stato.

30 - L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2012, è riferibile alle sole spese per l'acquisto di stampati in piano, di cartotecnica, di carta per corrispondenza, cartelline e cartoncini vari, ecc.

31 - L'importo è costituito da 428.066.414 euro afferenti l'Inps e 3.818.056 euro riferibili all'ex Ipost.

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

- **Art. 6, comma 3³²** - 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.

Al riguardo, e sulla base di quanto riportato nell'Allegato tecnico del Direttore generale, si evidenzia che lo stanziamento per il 2012 nei capitoli 5U1101001, 5U1101002/02, 5U1101007/05 (fino ad aprile 2010) e 5U1101007/08 (da maggio 2010), è pari a 475.500 euro, ossia ridotto del 10% rispetto agli impegni adottati a tale titolo (528.000 euro) alla data del 30.04.2010.

La stessa Amministrazione precisa che, per effetto della norma in parola, l'economia realizzata, pari a 52.500 euro, imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206025), verrà versata al bilancio dello Stato³³.

- **Art. 6, comma 7³⁴** - Tale disposizione prevede che la spesa annua per **studi ed incarichi di consulenza** conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (ed anche a pubblici dipendenti), sostenuta dalle pubbliche amministrazioni a decorrere dall'anno 2011, non possa essere superiore al 20% di quella sostenuta nel 2009. Al riguardo, l'Amministrazione precisa che nell'anno di riferimento (2009) la spesa a tale titolo risulta azzerata; si evidenzia che il relativo capitolo 5U1104025 non presenta stanziamenti per l'esercizio in esame.

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

33 - Si rinvia a quanto osservato in merito nella relazione del Collegio sull'assestato 2011.

34 - 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.

Invero, le attività di consulenza sono da tempo ricondotte, sulla base di numerosi atti documentali, dall'ambito individuale a quello societario: in proposito, nella fattispecie sopra rappresentata, sono intervenute una specifica delibera della Corte dei conti e una nuova disposizione legislativa³⁵ la quale chiarisce che, qualora l'Amministrazione intenda avvalersi di consulenza esterna, può adottare specifici piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, comunque finalizzati a perseguire il generale contenimento degli oneri di funzionamento.

- **Art. 6, comma 8³⁶** - 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 2012 (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 (corrispondente all'80% dell'importo anzidetto), pari a 74.791 euro è imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

35 - La deliberazione n. 20/2009/P della Corte dei Conti statuisce che 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.

La norma dell'art. 16, comma 4, della Legge n. 111/2011, di conversione del DL n. 98/2011-che prevede che, le Amministrazioni che intendono avvalersi di consulenze esterne, possono adottare *"entro il 31 marzo di ogni anno, piani triennali di razionalizzazione e riqualificazione della spesa, di riordino e ristrutturazione amministrativa, di riduzione di costi di funzionamento, ivi compresi gli appalti di servizio, gli affidamenti alle partecipate ed il ricorso alle consulenze attraverso persone giuridiche"*.

36 - 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.

Il Collegio ricorda che, in occasione della propria relazione all'assestato 2011, nel prendere atto dell'avvenuta modifica delle denominazioni dei capitoli 5U1104058 (di natura obbligatoria) e 5U1104060 (di natura discrezionale), ha evidenziato la genericità delle stesse, che rende necessaria quanto meno la suddivisione in sottocapitoli, onde evitare che parte delle spese discrezionali possa affluire, impropriamente, nel capitolo delle spese obbligatorie, che non è soggetto alle disposizioni sul contenimento delle spese.

Si segnala, inoltre, che sulla materia è recentemente intervenuta la Corte dei conti³⁷ la quale ha precisato che "l'esclusione dal novero delle spese soggette a limitazione può essere assentita per le sole forme di pubblicità previste dalla legge come obbligatorie. L'ulteriore esclusione, infatti, di quelle relative alla c.d. pubblicità istituzionale porterebbe inevitabilmente a privare il precetto delle finalità di risparmio previste".

La delibera della Corte in esame conferma le perplessità già manifestate dal Collegio, in ordine all'applicabilità della vigente normativa sul contenimento dei costi, riferibili alle campagne di informazione e comunicazione dell'INPS e ciò nonostante la nuova denominazione assegnata ai capitoli di bilancio, ai quali imputare le spese obbligatorie e discrezionali.

Alla luce di quanto sopra, è ormai improcrastinabile l'adozione dell'apposito regolamento di disciplina della complessa materia di cui trattasi e dei piani annuali di realizzazione, in coerenza con i recenti documenti adottati dal Civ, dal Presidente³⁸ e, da ultimo, con la delibera della Corte dei Conti.

Resta vigente la disposizione di cui **all'art. 61, comma 5 della legge n. 133/2008**, secondo la quale le spese in parola, a decorrere dall'anno 2009, non possano superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2007 a tale titolo.

Al riguardo, l'Amministrazione sostiene che l'ammontare complessivamente impegnato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2007 (capp. 5U1104017,

37 - Delibera n. 50 del 21 settembre 2011 delle Sezioni unite in sede di controllo.

38 - Deliberazione del Civ n. 15 del 28 luglio 2011; Determinazione del Presidente n. 367 del 5 agosto 2011.

5U1104024, 5U1104060 e 5U1104061) è pari a 870.636,21 euro e pertanto, per effetto della norma in parola, l'economia realizzata (corrispondente al 50% dell'importo anzidetto), pari a 435.318 euro é imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

In merito, il Collegio fa rinvio alle osservazioni sopra riportate, riguardo alla genericità della denominazione dei capitoli interessati, in carenza di regolamento.

- **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 é 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 2012 ed alla carenza di personale, previa adozione di un motivato provvedimento.

Al fine di consentire il controllo del rispetto dei limiti di spesa normativamente previsti, il Collegio, nel raccomandare la rigorosa osservanza di quanto disposto dal comma in questione, invita l'Amministrazione a programmare le attività ed a realizzare un monitoraggio almeno trimestrale delle spese.

- **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 2.658.689 euro, con una riduzione del 50% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (5.317.378 euro). L'economia realizzata, pari a 2.658.689 euro é imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

- **Art. 6, comma 14**³⁹ - 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 prende atto che lo stanziamento del capitolo 5U1104010 - Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto, è pari a 351.000 euro, con una riduzione di 88.173 euro pari al 20,1% rispetto alla spesa sostenuta nell'anno 2009 a tale titolo (439.173 euro). Per effetto della norma in parola l'economia realizzata (corrispondente al 20% dell'importo anzidetto), pari a 87.835 euro é imputata nell'apposita posta contabile (capitolo 8U1206024) e verrà versata al bilancio dello Stato.

- **Art. 9, comma 2 bis** - Tale disposizione prevede che, a partire dall'anno 2011 e sino al 31 dicembre 2013, l'ammontare complessivo delle risorse destinate annualmente al **trattamento accessorio del personale**, anche di livello dirigenziale dalle amministrazioni pubbliche non può superare il corrispondente importo dell'anno 2010 ed è, comunque, automaticamente ridotto in misura proporzionale alla riduzione del personale in servizio.

Al riguardo, il Collegio si riserva la verifica del rispetto della norma in esame a conclusione dell'iter di certificazione dei CCNI 2011.

39 - 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.

- **Art. 9, comma 28** – Tale disposizione⁴⁰ prevede che, a partire dall'anno 2011, le pubbliche amministrazioni possono avvalersi di **personale a tempo determinato** o con convenzioni ovvero con **contratti di collaborazione coordinata e continuativa**, nel limite del 50% della spesa sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2009. Per le medesime amministrazioni la spesa per personale relativa a contratti di formazione-lavoro, ad altri rapporti formativi, alla somministrazione di lavoro, nonché al lavoro accessorio di cui all'art. 70, comma 1, lettera d) del D. lgs n. 276/2003, e ss. mm., non può essere superiore al 50% di quella sostenuta per le rispettive finalità nell'anno 2009.

Al riguardo si prende atto che lo stanziamento sul cap. 5U1104053 per l'anno 2012 è pari a 4.504.275 euro, con una riduzione pari al 50% di quanto speso a tale titolo nell'anno 2009 (9.008.551 euro).

Nel quadro di perseguimento degli obiettivi di finanza pubblica, si richiamano, per ultimo, le ulteriori disposizioni introdotte dalla legge 15 luglio 2011, n. 111 (art. 11, comma 4) laddove è prevista una centralizzazione degli acquisti di beni e servizi attraverso un Programma di razionalizzazione avviato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze tramite la Consip. Si richiama, altresì, la disposizione del successivo comma 6 che prevede la nullità dei contratti posti in essere in violazione delle disposizioni sui parametri di cui all'art. 26, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488, le sanzioni a carico dei soggetti responsabili (illecito disciplinare e responsabilità erariale) nonché gli obblighi di relazionare al Ministero dell'Economia e delle Finanze in termini di riduzione di spesa ex art. 26, comma 4, della legge n. 488/1999 (comma 12).

40 - Fermo quanto previsto dagli articoli 7, comma 6, e 36 del D.Lgs n. 165.

Considerazioni finali

Il Collegio evidenzia che la formazione del presente documento di bilancio è correlata all'evolversi della situazione economica, come rappresentato nel quadro macroeconomico contenuto nel Documento di economia e finanza 2011 (DEF), approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011, analogamente a quanto avvenuto per il preventivo assestato 2011.

In riscontro alle richieste del Collegio, avanzate per la prima volta in sede di assestato 2011, e finalizzate ad ottenere documenti tecnici per l'enucleazione delle variabili principali, interne ed esterne, che producono effetti sugli andamenti del bilancio complessivo dell'Istituto e delle singole gestioni e fondi amministrati, l'Amministrazione ha trasmesso una relazione - migliorando quella precedentemente fornita in occasione dell'assestato 2011 - elaborata dal Coordinamento generale statistico attuariale, contenente il confronto tra i valori del preventivo 2012 originario e quelli dell'assestato 2011.

In particolare, dal confronto tra lo schema di bilancio preventivo 2012 e l'elaborato statistico attuariale, si constatano taluni disallineamenti riferiti alle stime delle Entrate contributive (154.502,00 mln/€ nel primo e 155.668,40 mln/€ nel secondo) e delle Uscite per prestazioni istituzionali (226.486,00 mln/€ nel primo e 233.517,70 mln/€ nel secondo), meritevoli, per il futuro, di opportuni approfondimenti.

Specifici ulteriori approfondimenti sono, altresì, richiesti in materia di trasferimenti statali.

L'elaborato statistico attuariale, una volta corredato dei dati sopra indicati, costituirà fondamentale strumento di supporto per tutti i documenti contabili previsionali, idoneo a meglio interpretare l'andamento delle grandezze di competenza nella gestione caratteristica dell'Istituto, con estensione del confronto anche al consuntivo approvato.

Alla luce degli ulteriori arricchimenti richiesti, l'esposizione dei dati nel bilancio preventivo, sia di sintesi sia di analisi, non potrà che registrare significativi miglioramenti.

Ciò posto, il Collegio rileva che l'andamento dei saldi complessivi di bilancio del preventivo 2012 rispetto all'assestato 2011 può essere riassunto, da un lato, con un risultato economico negativo per 370 mln/€, e impatto sul patrimonio netto finale, che passa da 40,7 a 40,3 mld/€; dall'altro lato, sotto l'aspetto finanziario, con un saldo negativo di competenza pari a 736 mln/€, derivante da presunti accertamenti per 289.246 mln/€, compresi i trasferimenti pubblici, ed impegni previsti per 289.982 mln/€.

Sotto il profilo della cassa, si evidenzia un pareggio contabile ottenuto con trasferimenti pubblici ed anticipazioni dello Stato per complessivi 85.509 mln/€, oltre alla diminuzione delle disponibilità liquide dell'Istituto per 6.256 mln/€.

Come in passato, il presunto avanzo di amministrazione finale, quantificato in 58.455 mln/€, potrà risentire del processo di riaccertamento dei residui attivi e passivi.

Relativamente alla materia dei crediti contributivi cartolarizzati, il Collegio evidenzia che l'Amministrazione dovrà valutare attentamente, alla luce del parere richiesto ai Ministeri vigilanti e non ancora pervenuto, l'opzione da esercitare tra retrocessione pro-soluto dei crediti non agricoli e mantenimento del rapporto contrattuale con la SCCI, debitamente modificato.

Per quanto riguarda l'attività connessa con la valorizzazione del patrimonio immobiliare, stante la delicatezza e la complessità delle procedure, il Collegio richiama quanto osservato in occasione dell'esame del Piano degli investimenti e disinvestimenti per il triennio 2011-2013 (determinazione presidenziale n. 68/2011), il quale presenta tuttora un contenuto generico e necessita della conferma delle scelte, intervenute successivamente alla prescritta data del 31.05.2010, concernenti, tra l'altro, la stima sulla redditività degli immobili.

Il Collegio evidenzia che non risultano ancora concluse le procedure di appalto in corso per l'individuazione dei nuovi gestori del patrimonio immobiliare ex Inpdai - per le quali non si rinvergono, nelle relazioni di bilancio, utili elementi informativi - con la conseguente anomala proroga "a termine mobile a scorrimento" dei contratti scaduti. La definizione del procedimento risulta pertanto, ad avviso del Collegio, un adempimento quanto mai urgente.

Riguardo agli oneri per il trattamento economico accessorio del personale, si 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 le appostazioni di bilancio.

Il Collegio formula, altresì, le seguenti specifiche osservazioni:

- 1. significativa flessione dei differenziali di bilancio, pur nell'ambito di un più contenuto risultato economico negativo di esercizio, rispetto al risultato dell'assestato 2011 e del consuntivo 2010;*
- 2. probabile sovrastima dell'incremento dell'occupazione (quantificato in 150mila unità) - in quanto espressione di una tendenza non suffragata dagli andamenti in atto - nell'ambito dell'aumento delle Entrate contributive complessive, pari a 3.950,3 mln/€, derivante in parte, per 2.565,2 mln/€, dalle variazioni della base contributiva relativa a tutti gli iscritti ed in parte, per 1.433,5 mln/€, dalla citata variazione occupazionale;*
- 3. mancata indicazione delle misure idonee a ripristinare l'equilibrio di bilancio, in particolare della gestione corrente, come previsto dal vigente regolamento;*
- 4. progressiva erosione delle disponibilità liquide;*
- 5. assenza del bilancio pluriennale, della relazione programmatica nonché della pianta organica del personale;*
- 6. necessità di adeguare il bilancio preventivo con apposito provvedimento di variazione in ordine alla istituzione della gestione del "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito (...) del personale dipendente delle imprese assicuratrici".*

Inoltre, il Collegio richiama quanto già evidenziato nella presente relazione, in ordine a:

- imputazione in bilancio delle spese della comunicazione e connesse spese di pubblicità;*
- contenimento delle spese postali e telefoniche;*
- consulenze;*
- borsa di studio per i praticanti legali.*

Infine, ferme restando le osservazioni e le segnalazioni contenute nella presente Relazione, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del bilancio di previsione 2012, salvo eventuali integrazioni del documento contabile, conseguenti alle indicazioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze nella consueta circolare sulle previsioni degli Enti pubblici, al momento non ancora emanata, avente ad oggetto anche linee interpretative del complesso quadro di riferimento normativo della finanza pubblica.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 2.079 mln/€, a fronte del disavanzo di 557 mln/€ del preventivo aggiornato 2011, con un miglioramento di 2.636 mln/€ rispetto all'assestato 2011, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-118.843	-118.384	-118.941	-557	0,47%
Valore della produzione	108.261	110.828	112.850	2.022	1,82%
Costo della produzione	-109.105	-111.262	-110.665	597	-0,54%
Differenza	-844	-434	2.185	2.619	-----
Proventi e oneri finanziari	-56	-79	-61	18	-22,78%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	1.404	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-44	-44	-45	-1	2,27%
Risultato d'esercizio	459	-557	2.079	2.636	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-118.384	-118.941	-116.862	2.079	-1,75%

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 INPDAI) e della Gestione nel suo complesso.

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31-12		Differenze
	Prev.Aggr.to 2011	Preventivo 2012		2011	2012	
	in milioni di euro					
FPLD	7.309	10.069	2.760	-60.225	-50.156	10.069
ex F.do Trasporti	-1.075	-1.040	35	-15.650	-16.690	-1.040
ex F.do Elettrici	-1.982	-2.004	-22	-22.231	-24.235	-2.004
ex F.do Telefonici	-1.123	-1.192	-69	-1.943	-3.135	-1.192
ex INPDAI	-3.686	-3.754	-68	-18.892	-22.646	-3.754
Totale FPLD	-557	2.079	2.636	-118.941	-116.862	2.079

Sulla base dei dati sopra riportati si osserva che il risultato complessivo del Fondo – sebbene positivo (2.079 mln/€) - risente significativamente dello squilibrio gestionale delle separate evidenze contabili (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAI) i cui disavanzi di esercizio, complessivamente pari a 7.990 mln/€, ridimensionano l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto¹, pari a 10.069 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni a carico del FPLD nella sua versione ristretta (n. 9.095.187) rappresenta il 95,65% di quelle complessivamente in pagamento al 31.12.2012 per l'intero Fondo Pensioni (n. 9.508.726).

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 97.302 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 2.842 mln/€ (pari al 3%) rispetto all'aggiornamento 2011, attribuibile al maggior numero degli iscritti stimato al 31 dicembre 2012 (+ 145.170).
 Si osservano, inoltre, le Quote di partecipazione degli iscritti per 499 mln/€ (+4 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2011) riferibili principalmente alle Riserve, valori capitali e di riscatto (213 mln/€) e ai Contributi per prosecuzione volontaria (181 mln/€).
- *Altri ricavi e proventi.*
 Tali poste comprendono principalmente:
 1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 8.350 mln/€ (9.405 mln/€ nell'assestato 2011), di cui 5.420 mln/€ relativi alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri previsti da varie disposizioni normative in favore di categorie e settori produttivi (- 56 mln/€ rispetto all'assestato 2011) e 2.387 mln/€ relativi alla copertura figurativa di periodi indennizzati del trattamento speciale di disoccupazione, del trattamento di integrazione salariale straordinaria e di mobilità (- 1.004 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

1 - Al netto delle contabilità separate

2. I Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, per 6.145 mln/€ (5.919 mln/€ nell'assestato 2011) 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 5.742 mln/€ (5.492 mln/€ nell'assestato 2011).
3. le Entrate non classificabili in altre voci, per 198 mln/€ (con una diminuzione rispetto all'esercizio precedente di 5 mln/€) tra le quali si evidenziano le somme aggiuntive per sanzioni ed altri oneri accessori per 135 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 108.412 mln/€ (107.319 mln/€ nell'aggiornato 2011) che attengono quasi per intero alle rate di pensione (108.395 mln/€) con un aumento di 1.093 mln/€ (pari all'1%) rispetto all'assestato 2011, quale conseguenza di diversi fattori, tra cui:
- l'aumento del valore medio delle pensioni (+ 357 euro);
 - l'adeguamento della perequazione automatica²;
 - la diminuzione del numero dei trattamenti in essere (-95.534).

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 25.541 mln/€. L'Amministrazione inoltre, precisa che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto dell'art. 18, comma 3, del D.L. 98/2011 (convertito con legge n. 111/2011) che per il biennio 2012/2013, ha posto alcune limitazioni alla rivalutazione automatica di cui all'art. 34, comma 1 della legge n. 448/1998.

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti per 1.142 mln/€ (+ 10 mln/€ rispetto all'assestato 2011) relative al recupero di prestazioni in conseguenza della riliquidazione delle pensioni e dei riaccrediti di rate di pensioni non rimosse dai beneficiari.

- *Oneri diversi di gestione.*

In tale posta si evidenziano i Trasferimenti passivi pari a 1.421 mln/€ (+ 20 mln/€ rispetto all'aggiornato 2011) attribuibili principalmente alle somme trasferite ad altri Enti di previdenza

² - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

(1.141 mln/€) le quali riguardano, in massima parte (923 mln/€) i valori di copertura di periodi assicurativi, nonché le Spese di amministrazione³ per 1.586 mln/€, con una diminuzione di 45 mln/€ (- 2,76%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2011.

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Risultano pari a complessivi 61 mln/€, di cui 44 mln/€ per Perdita della gestione immobiliare, e 17 mln/€ per Interessi passivi su prestazioni arretrate.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 103.806 mln/€, un totale del passivo di 220.668 mln/€, con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno di 116.862 mln/€, quale somma algebrica di 54.386 mln/€ di riserve legali e 171.248 mln/€ di disavanzo. Al riguardo si precisa che l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, sul complessivo deficit patrimoniale netto, è pari al 57,08% con un ulteriore incremento di 7,71 punti percentuali rispetto all'aggiornamento 2011 (49,36%).

Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 1.134 mln/€, di cui 1.124 mln/€ riguardano le Immobilizzazioni materiali ed in particolare gli Immobili da reddito (1.157 mln/€), e 10 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie.

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce risulta pari a 106.189 mln/€ (indicata in bilancio per 89.532 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 16.657 mln/€) ed è costituita per 37.435 mln/€ dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi per 36.649 mln/€, tra i quali si evidenziano:

- 35.187 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 15.046 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a, che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;
- 1.236 mln/€ per i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;;

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

- 226 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 (136 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

Passivo

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 220.173 mln/€, tra cui si evidenzia:

- il debito per Rapporti diretti di c/c verso la Gestione prestazioni temporanee per 138.246 mln/€ (143.219 mln/€ dell'asestato 2011) con una diminuzione di 4.973 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 11.134 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 490 mln/€;
- il Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 1.309 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. Con specifico riferimento all'andamento del Fondo in senso stretto, desta perplessità la stima – in controtendenza rispetto al periodo di crisi evidente – relativa all'incremento di 2,8 mld/€ di entrate contributive, in corrispondenza dell'aumento di oltre 145.000 iscritti.

Il Collegio evidenzia, inoltre, 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 istitutiva⁴. 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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

INPS – Collegio Sindacale

3 Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti

Relazione al Bilancio preventivo 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti presenta un risultato economico di esercizio positivo di 1.935 mln/€ con una diminuzione rispetto all'assestato 2011 di 191 mln/€, ed un avanzo patrimoniale di 181.422 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	176.317	177.361	179.487	-3.170	1,20%
Valore della produzione	21.152	21.788	22.492	704	3,23%
Costo della produzione	-20.484	-20.284	-21.284	-1.000	4,93%
Differenza	668	1.504	1.208	-296	-19,68%
Proventi e oneri finanziari	383	647	753	106	16,38%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	18	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-25	-25	-25	0	0,00%
Risultato d'esercizio	1.044	2.126	1.935	-191	-8,98%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	177.361	179.487	181.422	1.935	1,08%

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 20.003 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 615 mln/€ rispetto all'aggiornato 2011.

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 2.517 mln/€, riguardano principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (2.484 mln/€ rispetto ai 2.397 mln/€ dell'assestato 2011) e si riferiscono principalmente:

- ⇒ per 2.157 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 (1.368 mln/€);
 - trattamenti ordinari di integrazione salariale ai dipendenti dell'edilizia, delle aziende lapidee e industriali (118 mln/€);
 - trattamento sostitutivo della retribuzione ai dipendenti di imprese agricole (52 mln/€);
 - trattamenti ordinari di disoccupazione (191 mln/€);
 - trattamento di fine rapporto (20 mln/€);
 - trattamenti economici di malattia e maternità (408 mln/€);
- ⇒ per 323 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 15.272 mln/€ (14.292 mln/€ nell'assestato 2011), con un aumento di 980 mln/€ (pari al 6,9%) 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. 2012	Ass.to 2011
	(importi in milioni di euro)	
Trattamenti di famiglia	3.716	3.715
Trattamenti di integrazione salariale	817	836
Trattamenti di disoccupazione	5.069	4.824
Trattamenti economici di malattia e maternità	4.964	4.264
Trattamenti di fine rapporto e vari	706	653
TOTALE	15.272	14.292

2. Le poste correttive e compensative delle uscite correnti, stimate in 482 mln/€ (stesso dato nell'assestato 2011) riguardano, quasi esclusivamente, i recuperi di prestazioni indebite che verranno accertati nell'esercizio, riferibili essenzialmente:
 - ai trattamenti di famiglia (37 mln/€);
 - ai trattamenti ordinari di disoccupazione (127 mln/€);
 - ai trattamenti economici di malattia e maternità (91 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 5.786 mln/€ (5.535 mln/€ nell'assestato 2011), disposti quasi interamente (5.742 mln/€) 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 amministrazione¹, per complessivi 648 mln/€, con una diminuzione di 29 mln/€ (pari al 4,2%) rispetto all'assestato 2011.

Proventi ed oneri finanziari

- **Altri proventi finanziari**
Tali poste sono quasi interamente costituite dai Redditi e proventi patrimoniali (759 mln/€, a fronte dei 657 mln/€ dell'assestato 2011) ed in particolare dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS² per 748 mln/€ (648 mln/€ nell'assestato 2011), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 185.785 mln/€, un totale del passivo di 4.363 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 181.422 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

- **Attivo Circolante**
Complessivamente pari a 182.898 mln/€ è costituito dai Residui attivi per 5.264 mln/€ (indicati in bilancio per 2.579 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), di cui 5.251 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:
 - 4.903 mln/€ per i crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 2.488 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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno. 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;

- 309 per i crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
- 40 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 (28 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

Si osservano inoltre le Disponibilità pari a 180.319 mln/€, di cui 138.246 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 42.073 mln/€ per il Credito in c/c con l'INPS relativo alle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie dell'Istituto.

Passivo

➤ Debiti – Obbligazioni.

Tale voce risulta pari a 647 mln/€ di cui, principalmente, 351 mln/€ per Debiti per le spese per prestazioni istituzionali e 245 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 istitutiva¹. 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 citato 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 2012 della Gestione in esame, presentano come evidenziato dal prospetto che segue, un risultato economico di esercizio negativo di 454 mln/€ con un peggioramento di 6 mln/€ rispetto all'aggiornato 2011 ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 685 mln/€, quale risultante algebrica di situazioni attive e passive diversificate tra i singoli Istituti di credito.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
in milioni di euro					
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	2.028	1.587	1.139	-448	-28,23%
Valore della produzione	1.056	1.086	1.120	34	3,13%
Costo della produzione	-1.519	-1.557	-1.590	-33	2,12%
Differenza	-463	-471	-470	1	-0,21%
Proventi e oneri finanziari	22	23	16	-7	-30,43%
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	-441	-448	-454	-6	1,34%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	1.587	1.139	685	-454	-39,86%

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 1.108 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 34 mln/€ (+3,2%) rispetto all'aggiornamento 2011.

- *Altri ricavi e proventi.*
 Tali poste comprendono principalmente:
 - i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali pari a 11 mln/€ (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2011), 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 1 mln/€ (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2011).

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 1.593 mln/€, con un aumento di 33 mln/€ (pari al 2,1%) rispetto all'assestato 2011, quale conseguenza del presumibile incremento del numero di pensioni in pagamento e dell'adeguamento della perequazione automatica². L'Amministrazione precisa inoltre, che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto dell'art. 18, comma 3, del D.L. 98/2011 (convertito con legge n. 111/2011) che per il biennio 2012/2013, ha posto alcune limitazioni alla rivalutazione automatica di cui all'art. 34, comma 1 della legge n. 448/1998.

Si osservano inoltre le Poste correttive e compensative di spese correnti per 12 mln/€ (stesso dato dell'assestato 2011), a fronte del recupero di prestazioni erogate.

- *Oneri diversi di gestione.*

² - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 6 mln/€ e dalle Spese di amministrazione³ per 3 mln/€ (dati pressoché invariati rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari*

Tale posta è quasi interamente costituita dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS⁴ per 18 mln/€ (25 mln/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 1.031 mln/€, un totale del passivo di 346 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 685 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Presentano una consistenza complessiva pari a 5 mln/€ (10 mln/€ nell'assestato 2011), 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 1.025 mln/€ (1.474 mln/€ nell'assestato 2011).

Passivo

➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Pari a 345 mln/€ detta posta risulta composta quasi esclusivamente dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute per 343 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011).

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 Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 della Gestione presentano un risultato economico di esercizio negativo di 4.125 mln/€, con un peggioramento di 567 mln/€ rispetto all'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 68.951 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-57.741	-61.268	-64.826	-3.558	5,81%
Valore della produzione	1.073	1.080	1.093	13	1,20%
Costo della produzione	-4.073	-3.692	-4.214	-522	14,14%
Differenza	-3.000	-2.612	-3.121	-509	19,49%
Proventi e oneri finanziari	-593	-941	-999	-58	6,16%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-35	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	72	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-5	-5	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-3.527	-3.558	-4.125	-567	15,94%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-61.268	-64.826	-68.951	-4.125	6,36%

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 960 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 13 mln/€ (pari all'1,4%) rispetto all'aggiornato 2011.
L'incremento del gettito contributivo tiene conto 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), nonché della presunta diminuzione del numero degli iscritti (- 4.009 unità).

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

➤ *Altri ricavi e proventi*

Tale voce, iscritta in bilancio per 135 mln/€, riguarda principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (117 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 4.088 mln/€ che attengono principalmente alle rate di pensione per 4.084 mln/€, con un aumento di 639 mln/€ rispetto all'esercizio precedente da attribuire:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 223 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica¹;
- al maggior numero dei trattamenti (+ 4.500).

L'onere pensionistico risulta decurtato dagli oneri di natura non previdenziale gravanti sul bilancio statale che sono costituiti principalmente (1.807 mln/€ su 2.590 mln/€) dal contributo per la copertura di una quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata con decorrenza 1/1/1989 (art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/89). L'Amministrazione precisa, inoltre, che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto dell'art. 18, comma 3, del D.L. 98/2011 (convertito con legge n. 111/2011) che per il biennio 2012/2013, ha posto alcune limitazioni alla rivalutazione automatica di cui all'art. 34, comma 1 della legge n. 448/1998.

Tra le Poste correttive e compensative di spese correnti si evidenziano inoltre i recuperi di prestazioni (97 mln/€).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² pari a 197 mln/€, con una diminuzione rispetto all'assestato 2011 di 4 mln/€:

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'Istituto³ per 998 mln/€, con un incremento di 58 mln/€ rispetto all'assestato 2011 (pari al 6,2%).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

2 - 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 dell'attivo di 923 mln/€, un totale del passivo di 69.875 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 68.952 mln/€.

Attivo

➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi*

Si rileva un ammontare pari a 1.684 mln/€ (indicato in bilancio per 686 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

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

Passivo

➤ *Debiti*

Iscritti per un ammontare pari a 69.852 mln/€, di cui la maggior parte è costituita dai Debiti diversi ed, in particolare, dal Debito in c/c con l'INPS per 69.673 mln/€ (65.449 mln/€ nell'assestato 2011), oltre ai Debiti per contributi da rimborsare (99 mln/€).

Risultano, inoltre, Debiti verso iscritti, soci o terzi per prestazioni istituzionali per 21 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011).

Il Collegio ribadisce quanto evidenziato – da ultimo – nel consuntivo 2010, relativamente al progressivo peggioramento dell'andamento economico-patrimoniale già particolarmente critico, e 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 (ora Presidente dell'INPS), 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".

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 5.169 mln/€, a fronte dei 5.601 mln/€ dell'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 37.330 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-21.492	-26.560	-32.161	-5.601	21,09%
Valore della Produzione	6.949	7.063	7.227	164	2,32%
Costi della produzione	-11.830	-12.112	-11.761	351	-2,90%
Differenza	-4.881	-5.049	-4.534	515	-10,20%
Proventi e oneri finanziari	-304	-545	-628	-83	15,23%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	124	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-5.068	-5.601	-5.169	432	-7,71%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-26.560	-32.161	-37.330	-5.169	13,85%

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 7.645 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 177 mln/€ (pari al 2,4%) rispetto all'aggiornamento 2011.
L'entità del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, tra cui l'adeguamento dei limiti di reddito imponibile, l'aumento del numero degli iscritti (+ 4.000 unità) e del monte redditi di impresa;
- *Altri ricavi e proventi.*
Tali poste sono costituite in gran parte dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali

(45 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 11.458 mln/€ che attengono quasi esclusivamente alle rate di pensione (11.443 mln/€), con un aumento di 224 mln/€ rispetto all'assestato 2011, attribuibile:
- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 235 euro);
 - all'adeguamento della perequazione automatica¹;
 - all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+ 14.000).

L'onere in parola è al netto della quota di natura non previdenziale, pari a 1.498 mln/€ (1.478 mln/€ del 2011) posta a carico della G.I.A.S. (art. 37, legge n. 88/89). L'Amministrazione, inoltre, precisa che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto dell'art. 18, comma 3, del D.L. 98/2011 (convertito con legge n. 111/2011) che per il biennio 2012/2013, ha posto alcune limitazioni alla rivalutazione automatica di cui all'art. 34, comma 1 della legge n. 448/1998.

- *Oneri diversi di gestione.*
 Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 42 mln/€ (- 1,6% rispetto all'esercizio precedente) e dalle Spese di amministrazione² pari a 251 mln/€, con un aumento di 6 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2011 (+ 2,5%).

Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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

Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS³ per 627 mln/€ (538 mln/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 8.559 mln/€, un totale del passivo di 45.889 mln/€ ed un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 37.330 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

Attivo

➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 11.371 mln/€ (indicato in bilancio per 7.063 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 4.306 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 11.023 mln/€, i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 110 mln/€ e i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 236 mln/€.

Passivo

➤ *Debiti*

Complessivamente pari a 45.848 mln/€, tra i quali si evidenzia il Debito in c/c con l'Istituto per 45.341 mln/€, con un aumento di 6.256 mln/€ rispetto all'assestato 2011 (+ 16%), i Debiti per oneri finanziari per 344 mln/€ (invariato rispetto all'assestato 2011) ed i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali per 44 mln/€ (43 mln/€ nell'assestato 2011).

Pur in presenza di previsioni di lieve miglioramento del risultato economico negativo della gestione in esame, il Collegio ribadisce quanto osservato – da ultimo - nel preventivo 2011, e 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"*.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 1.021 mln/€, con un miglioramento di 540 mln/€ rispetto all'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 1.339 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
in milioni di euro					
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	5.534	3.920	2.359	-1.561	-39,82%
Valore della Produzione	8.132	8.359	8.497	138	1,65%
Costi della produzione	-9.908	-9.815	-9.388	427	-4,35%
Differenza	-1.776	-1.456	-891	565	-38,80%
Proventi e oneri finanziari	-42	-98	-123	-25	25,51%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
rettifiche di valore di attività finanziarie	211	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-1.614	-1.561	-1.021	540	-34,59%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	3.920	2.359	1.339	-1.020	-43,24%

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 8.809 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 149 mln/€ (pari all'1,7%) rispetto all'aggiornamento 2011.
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 (+ 8.300 unità).

Si precisa che una parte del gettito contributivo (35 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 (30 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
207/1996.

d.lgs n.

Risulta, inoltre, presente la somma di 34 mln/€ per le Quote di partecipazione degli iscritti, che attiene per 18 mln/€ ai contributi per la prosecuzione volontaria, per 10 mln/€ ai proventi per divieto di cumulo fra pensioni e redditi da lavoro e per 6 mln/€ ai valori di riscatto per il periodo del corso legale di laurea e per periodi scoperti di assicurazione.

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate dai rimborsi di contributi per 463 mln/€ (+ 8 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste comprendono principalmente:

1. le Entrate non classificabili in altre voci pari a complessivi 96 mln/€ (+ 1 mln/€ rispetto all'assestato 2011), sono relative in larga misura alle sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (86 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 9.053 mln/€, che attengono quasi per intero alle rate di pensione (9.020 mln/€), con un aumento di 175 mln/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 212 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica¹;
- all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+ 1.400).

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 1.263 mln/€ a fronte dei 1.243 mln/€ dell'aggiornato 2011 (+ 1,6%). L'Amministrazione inoltre, precisa che per la stima delle prestazioni si è tenuto conto dell'art. 18, comma 3, del D.L. 98/2011 (convertito con legge n. 111/2011) che per il

¹ - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

biennio 2012/2013, ha posto alcune limitazioni alla rivalutazione automatica di cui all'art. 34, comma 1 della legge n. 448/1998.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² per 229 mln/€ (219 mln/€ nell'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari.

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Si evidenziano, in particolare, gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS³ per 122 mln/€ (90 mln/€ nell'aggiornamento 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 11.910 mln/€, un totale del passivo di 10.571 mln/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 1.339 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 14.348 mln/€ (indicato in bilancio per 10.048 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 4.300 mln/€) di cui 14.030 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 12.762 mln/€ di cui 4.003 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 117 mln/€;
- i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 1.204 mln/€ di cui 845 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 317 mln/€, riguardante esclusivamente il Credito in c/c con il Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Passivo➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Complessivamente pari a 10.538 mln/€ tale voce è rappresentata in larga misura dal Debito in c/c con l'INPS per 9.682 mln/€ (7.214 mln/€ nell'assestato 2011) oltre che dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni istituzionali, per 37 mln/€ (35 mln/€ nell'assestato 2011) e dai Debiti diversi tra cui i Debiti per oneri finanziari per 353 mln/€ (stesso dato del 2011).

Pur in presenza di un leggero miglioramento del risultato economico negativo della gestione in esame, il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio a tutela degli equilibri di bilancio secondo quanto disposto dall'art. 36, 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, del bilancio e della programmazione economica" nonché lett. d) "vigilare sulla affluenza dei contributi, sulla erogazione delle prestazioni nonché sull'andamento della gestione proponendo, con le 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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 della Gestione in esame, presentano un risultato economico di esercizio di 7.171 mln/€, con una flessione di 30 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 79.012 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	56.456	64.640	71.841	7.201	11,14%
Valore della Produzione	8.088	6.761	6.893	132	1,95%
Costo della produzione	-489	-529	-793	-264	49,91%
Differenza	7.599	6.232	6.100	-132	-2,12%
Proventi e oneri finanziari	584	971	1.074	103	10,61%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	2	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-3	-1	50,00%
Risultato d'esercizio	8.183	7.201	7.171	-30	-0,42%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	64.640	71.841	79.012	7.171	9,98%

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 7.047 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 134 mln/€ (pari all'1,9%) rispetto all'assestato 2011.
 L'entità del gettito contributivo tiene conto:
 - del maggior numero degli iscritti (+ 5.000 unità);
 - dell'incremento del massimale contributivo (art. 2, comma 18, Legge n. 335/1995) previsto per il 2012.

Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate quasi esclusivamente dai Rimborsi di contributi per 170 mln/€ (+ 3 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Pari a complessivi 5 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 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 per complessivi 534 mln/€ (+ 45 mln/€ rispetto all'assestato 2011), che attengono principalmente alle rate di pensione (479 mln/€) con un incremento di 44 mln/€ rispetto all'assestato 2011, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 30 euro);
- all'adeguamento della perequazione automatica¹;
- al maggior numero dei trattamenti in essere (+ 27.800).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 14 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al 2011) e dalle Spese di amministrazione² per 29 mln/€, con un incremento di 1 mln/€ (+3,6%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2011.

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari.*

Iscritti in bilancio per 1.074 mln/€ con un aumento di 102 mln/€ rispetto all'assestato 2011 (+10,6%), sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS³.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 79.059 mln/€, un totale del passivo di 47 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 79.012 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Attivo➤ *Attivo Circolante.*

Pari a 77.346 mln/€ è costituito quasi esclusivamente dalle Disponibilità rappresentate dal saldo dei Rapporti di c/c tra le gestioni per 75.387 mln/€, con un aumento di 6.954 mln/€ (+ 10,2%) rispetto all'assestato 2011.

Passivo➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 19 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2011) di cui 14 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 2011).

Il Collegio, come già evidenziato in occasione del consuntivo 2010, ha chiesto di svolgere approfondimenti analitici, al fine di pervenire alla distinzione, a consuntivo, del numero degli iscritti che hanno effettuato almeno un versamento nell'anno di riferimento e degli iscritti che non hanno proceduto a versamenti. Al fine di monitorare la dinamica delle entrate, a partire dall'anno 2011, sarebbe, altresì, necessario specificare gli effetti della variazione di aliquota, rispetto a quelli della variazione della base imponibile.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 del Fondo in esame presentano una situazione finanziaria costituita da 1 mln/€ di entrate e 167 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 166 mln/€ che è riportato anche nel Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Entrate accertate	3.336	1.574	760	-814	-51,72%
Uscite impegnate	170.788	165.444	167.102	1.658	1,00%
Disavanzo finanziario	-167.452	-163.870	-166.342	-2.472	1,51%
Valore della produzione	170.788	165.444	167.102	1.658	1,00%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	167.452	163.870	166.342	2.472	1,51%
Costo della produzione	-171.085	-164.061	-165.715	-1.654	1,01%
Differenza	-297	1.383	1.387	4	0,29%
Proventi e oneri finanziari	-961	-1.355	-1.360	-5	0,37%
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	1.285	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-27	-28	-27	1	-3,57%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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 1 mln/€ con un decremento di 1 mln/€ rispetto all'assestato 2011 (- 52,5%).
- *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 166 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 166 mln/€ che attengono, in maggior parte, alle rate di pensione per 156 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2011), attribuibile:
 - all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 226 euro);
 - all'adeguamento della perequazione automatica¹;
 - al minor numero dei trattamenti (-178).

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 (597 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee;

2. le Poste correttive e compensative di uscite pari a 1 mln/€, presentano una leggera flessione rispetto all'assestato 2011 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 amministrazione² per 1 mln/€ (con una leggera flessione rispetto all'aggiornamento 2011).

Proventi ed oneri finanziari.

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Tale voce è costituita principalmente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS³ per complessivi 1.347 mgl/€, con un aumento di 19 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2011 (+1,4%).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 10.545 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Attivo➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 11.354 mgl/€ (indicato in bilancio per 10.396 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 958 mgl/€) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali figurano quelli verso gli iscritti per il trattamento di pensione, per 5.866 mgl/€, quelli per prestazioni di capitale, per 2.993 mgl/€ e quelli per prestazioni da recuperare, per complessive 2.351 mgl/€.

Passivo➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Complessivamente pari a 10.447 mgl/€, riguardano principalmente Rapporti diretti di c/c con INPS, per 9.662 mgl/€, con un aumento di 190 mgl/€ (pari al 2%) rispetto all'assestato 2011, nonché i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 520 mgl/€ (- 17 mgl/€ 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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo pari a 146 mln/€ con un peggioramento di 11 mln/€ (+ 8,55%) rispetto all'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 249 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	162.979	31.517	-102.902	-134.419	-426,50%
Valore della Produzione	141.099	143.659	141.969	-1.690	-1,18%
Costi della produzione	-277.139	-277.020	-284.917	-7.897	2,85%
Differenza	-136.040	-133.361	-142.948	-9.587	7,19%
Proventi e oneri finanziari	-84	-812	-2.923	-2.111	259,98%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-149	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	5.245	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-434	-246	-38	208	-84,55%
Risultato d'esercizio	-131.462	-134.419	-145.909	-11.490	8,55%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	31.517	-102.902	-248.811	-145.909	141,79%

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 131 mln/€, con un aumento di 3 mln/€ (pari al 2,3%) rispetto all'assestato 2011.
- *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 10 mln/€ (14 mln/€ nell'assestato 2011).

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 283 mln/€ che attengono quasi per intero alle rate di pensione, con un aumento di 9 mln/€ (+ 3,3%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:
 - all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 631 euro);
 - all'adeguamento della perequazione automatica¹;
 - al maggior numero dei trattamenti (+ 97).

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 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) per 2.079 mgl/€ (+ 21 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2011), nonché dalle Spese di amministrazione² per 1.581 mgl/€ (+6 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*
Tali voce è composta quasi esclusivamente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS³ per 2.923 mgl/€ con un incremento di 2.151 mgl/€ rispetto al 2011.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 32.770 mgl/€, un totale del passivo di 281.581 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale di 248.811 mgl/€, quale risultante della riserva obbligatoria di 589.687 mgl/€ e del disavanzo patrimoniale di 838.498 mgl/€.

Attivo

- *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Tale voce, pari a 36.605 mgl/€ (indicata in bilancio per 15.579 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti contributivi per 21.026 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 36.605 mgl/€.

Passivo

➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 280.281 mgl/€ (+ 149.748 mgl/€ rispetto all'assestato 2011) e sono costituiti quasi esclusivamente dai Debiti diversi a titolo di Debito di c/c con l'INPS per 276.529 mgl/€ (126.781 mgl/€ nel 2011).

Il Collegio ribadisce quanto evidenziato – da ultimo – nel consuntivo 2010, relativamente "alle attuali specifiche criticità del settore produttivo ed all'andamento economico-finanziario del Fondo, e preso atto dell'andamento del patrimonio da 32 mln/€ di avanzo nel consuntivo 2010 a 249 mln/€ di disavanzo previsti al termine del 2012, si 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 2012 sono riepilogate nel prospetto seguente, che evidenzia l'importo del trasferimento di 32.556 mgl/€ e che costituisce il Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
(in migliaia di euro)					
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%
Valore della produzione	31.287	32.254	32.556	302	0,94%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	31.287	32.254	32.556	302	0,94%
Costo della produzione	-31.237	-32.156	-32.570	-414	1,29%
Differenza	50	98	-14	-112	----
Proventi e oneri finanziari	-70	-86	26	112	-----
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	32	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-12	-12	-12	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%

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 32.313 mgli/€ (+1,4% rispetto all'assestato 2011), di cui 30.712 mgli/€ per rate di pensione e 1.644 mgli/€ per indennità di buonuscita. Tale situazione è imputabile:
 - all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 7 euro);
 - all'adeguamento della perequazione automatica¹;
 - al maggior numero dei trattamenti (+ 332).
- *Oneri diversi di gestione.*
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² per 351 mgli/€, (372 mgli/€ nell'aggiornato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

Iscritta in bilancio per 26 mgli/€, tale posta è la somma algebrica di 133 mgli/€ a titolo di Utile su investimenti patrimoniali (+ 113 mgli/€ rispetto all'assestato 2011) e di 97 mgli/€ per gli Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni³.

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 13.541 mgli/€, un totale del passivo di 159 mgli/€ ed una consistenza patrimoniale netta di 13.382 mgli/€, invariata rispetto all'anno precedente. Si evidenziano le seguenti componenti:

Attivo

- *Immobilizzazioni materiali*
Presentano una consistenza complessiva pari a 10.539 mgli/€ (iscritte in bilancio per 3.590 mgli/€ al netto del Fondo ammortamento per 6.949 mgli/€).
- *Attivo Circolante*
Risultano iscritti valori per complessivi 9.950 mgli/€ di cui 9.145 mgli/€ per Disponibilità e 805 mgli/€ di Residui attivi, per Crediti verso iscritti soci e terzi.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Passivo➤ *Debiti – Obbligazioni.*

Presentano una consistenza complessiva di 159 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2011) di cui 117 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.

Il Collegio, come già evidenziato – da ultimo - nel consuntivo 2010, rinnova l'invito a valutare, nelle sedi competenti, l'opportunità di far cessare tale gestione ad esaurimento, facendo confluire nel FPLD il pagamento delle pensioni in essere alla data della chiusura del Fondo, fermo restando l'accollo a carico dello Stato degli eventuali squilibri gestionali, ai sensi della legge n. 230/1997.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 4.259 mln/€ che rispetto all'anno precedente (4.172 mln/€), presenta un incremento di 87 mln/€ (+2,09%). 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 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
in milioni di euro					
Entrate	731	725	674	-51	-7,03%
Uscite	4.741	4.897	4.933	36	0,74%
Disavanzo finanziario	-4.010	-4.172	-4.259	-87	2,09%
Valore della produzione	4.741	4.897	4.933	36	0,74%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	4.010	4.172	4.259	87	2,09%
Costo della produzione	-4.854	-4.879	-4.907	-28	0,57%
Differenza	-113	18	26	8	44,44%
Proventi e oneri finanziari	-12	-18	-26	-8	44,44%
Proventi e oneri straordinari	126	0	0	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 668 mln/€ con una diminuzione di 53 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2011, da attribuire alla riduzione dei monti retributivi imponibili e al minor numero degli iscritti.
 Il gettito contributivo si riferisce per 665 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 4.259 mln/€ (4.172 mln/€ nell'assestato 2011), 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 4.945 mln/€ (interamente riferibili alle rate di pensione) con un aumento di 33 mln/€ (+ 0,7%) rispetto all'assestato 2011 derivante:

- dall'aumento del valore medio delle pensioni (+ 373 euro);
- dall'adeguamento della perequazione automatica¹;
- dal minor numero dei trattamenti (- 1.284).

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 50 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 55 mln/€.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² per 4 mln/€ (dato pressochè invariato rispetto all'assestato 2011) 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/€;
- ad altri Fondi amministrati dall'Istituto, per 9 mln/€.

Proventi ed oneri finanziari.

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Pari a complessivi 26 mln/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS³ per 25 mln/€ (16

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7

mln/€ nell'aggiornato 2011) in conseguenza del maggior fabbisogno finanziario.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 97 mln/€, un totale del passivo di 96 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 1 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 31 mln/€ (iscritto in bilancio per 17 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 14 mln/€), riferibili esclusivamente ai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi.

Passivo.

➤ *Debiti*

Pari a 95 mln/€, sono costituiti in gran parte dal Debito in c/c con l'Istituto per 77 mln/€ (74 mln/€ del 2011), nonché dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 16 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

INPS - Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2012

Il Preventivo dell'anno 2012 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 18.001 mgl/€ a fronte dei 18.372 mgl/€ dell'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 531.506 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-479.917	-495.133	-513.505	-18.372	3,71%
Valore della Produzione	13.422	14.210	13.861	-349	-2,46%
Costi della produzione	-24.530	-25.074	-24.083	991	-3,95%
Differenza	-11.108	-10.864	-10.222	642	-5,91%
Proventi e oneri finanziari	-4.841	-7.493	-7.764	-271	3,62%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	748	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-15	-15	-15	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-15.216	-18.372	-18.001	371	-2,02%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-495.133	-513.505	-531.506	-18.001	3,51%

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 1.776 mgl/€, che registrano un aumento di 76 mgl/€ rispetto al preventivo assestato 2011.
- *Altri ricavi e proventi.*
 Tali poste comprendono quasi esclusivamente i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS, derivanti dall'apporto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti¹, pari a 12.074 mgl/€ (con una diminuzione rispetto al 2011 di 424 mgl/€).

1 - L'apporto del FPLD è commisurato - ai sensi dell'art. 8 della legge n. 5/1960 - al 50% degli oneri sostenuti nel corso dell'anno dalla Gestione.

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 26.098 mgl/€, con una diminuzione di 962 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2011, quale conseguenza del minor numero dei trattamenti (- 289), nonostante l'aumento del valore medio delle pensioni (+ 510 euro) e l'adeguamento della perequazione automatica².

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (5.880 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS, nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (1.396 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 2.500 mgl/€.

- *Oneri diversi di gestione*
Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione³ per 467 mgl/€ con una diminuzione di 25 mgl/€ (pari al 5,1%) rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2011.

Proventi ed oneri finanziari.

- *Oneri finanziari*
Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS⁴ per 7.762 mgl/€, (+ 272 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 586 mgl/€, un totale del passivo di 532.092 mgl/€ ed un deficit patrimoniale pari a 531.506 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

2 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Attivo.➤ *Attivo Circolante - Residui Attivi.*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 829 mgl/€ (indicato in bilancio per 311 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso iscritti, soci e terzi e per i quali si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 466 mgl/€ (453 mgl/€ nell'assestato 2011) nonché i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 364 mgl/€ (invariato rispetto al 2011).

Passivo.➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 532.026 mgl/€, sono composti quasi esclusivamente dal Debito in c/c verso l'Istituto per 531.624 mgl/€, con un aumento di 18.080 mgl/€ (pari al 3,5%) rispetto all'assestato 2011.

Al riguardo, il Collegio, come rappresentato – da ultimo nel consuntivo 2010 - ribadisce l'esigenza di porre in essere opportune misure di riequilibrio.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 2012 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio negativo per 2.721 mgl/€ a fronte dei 2.496 dell'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 142.213 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	152.096	147.430	144.934	-2.496	-1,69%
Valore della Produzione	4.082	5.260	5.333	73	1,39%
Costo della produzione	-10.108	-9.676	-10.029	-353	3,65%
Differenza	-6.026	-4.416	-4.696	-280	6,34%
Proventi e oneri finanziari	1.320	1.966	2.024	58	2,95%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-372	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	456	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-44	-46	-49	-3	6,52%
Risultato d'esercizio	-4.666	-2.496	-2.721	-225	9,01%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	147.430	144.934	142.213	-2.721	-1,88%

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 4.692 mgl/€, con un aumento di 85 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 (+ 1,8%).

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 9.159 mgl/€, con un incremento di 197 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente attribuibile:
 - all'aumento del valore medio delle pensioni (+ 634 euro);
 - all'adeguamento della perequazione automatica¹;
 - al maggior numero dei trattamenti (+ 21).
 Si osservano inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti pari a 100 mgl/€, che riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche (250 mgl/€ nell'esercizio precedente).
- *Oneri diversi di gestione*
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² per 893 mgl/€ (+21 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari.

Pari a complessivi 2.024 mgl/€, sono rappresentati quasi esclusivamente dalla somma algebrica di 2.094 mgl/€ relativi agli Interessi sul c/c con l'INPS³, con una diminuzione di 21 mgl/€ (- 0,9%) rispetto all'assestato 2011 e di 69 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 142.479 mgl/€, un totale del passivo di 266 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale di 142.213 mgl/€ comprensivo del Fondo speciale di riserva per 8.975 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

- *Immobilizzazioni*
Tale posta iscritta in bilancio per 6.574 mgl/€, concerne per 2.516 mgl/€ le Immobilizzazioni materiali ed in particolare Immobili da reddito, e per 4.057 mgl/€ le Immobilizzazioni finanziarie e

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

principalmente la Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari.

➤ *Attivo Circolante*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 136.345 mgl/€ (indicato in bilancio per 135.189 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 1.156 mgl/€) composto principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 134.155 mgl/€ (132.824 mgl/€ nel 2011), 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 2.097 mgl/€ (1.878 mgl/€ nell'assestato 2011).

Passivo

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce iscritta per complessivi 155 mgl/€, è composta in larga misura dai Debiti diversi tra cui i Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 108 mgl/€ e ai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 34 mgl/€ (stesso dato dell'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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio positivo per 20.524 mgl/€ a fronte del disavanzo di 77.188 mgl/€ dell'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 765.608 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	900.421	822.272	745.084	-77.188	-9,39%
Valore della Produzione	44.414	42.090	42.126	36	0,09%
Costi della produzione (*)	-129.382	-129.221	-31.686	97.535	-75,48%
Differenza	-84.968	-87.131	10.440	97.571	-----
Proventi e oneri finanziari	9.603	11.026	11.303	277	2,51%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1.708	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-157	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-919	-1.083	-1.219	-136	12,56%
Risultato d'esercizio	-78.149	-77.188	20.524	97.712	-----
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	822.272	745.084	765.608	20.524	2,75%

(*) di cui Trasferimento al Fondo di solidarietà esattoriale per 97.869 mgl/€ relativamente agli anni 2010 e 2011

In merito, l'Amministrazione ricorda che il finanziamento a favore del Fondo previsto dal Decreto interministeriale del 13 novembre 2002 per un importo non superiore a 97,869 mln/€ da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni fino a concorrenza dell'avanzo patrimoniale di 587.543 mgl/€ è terminato nell'anno 2011; conseguentemente, l'andamento dell'esercizio 2012 risente positivamente del cessato trasferimento passivo.

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 41.684 mgl/€, con un aumento di 38 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2011.

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Tali poste sono complessivamente pari a 474 mgl/€ e sono costituite in larga misura dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 423 mgl/€, di cui 416 mgl/€ dal Fondo Esuberi della categoria e 7 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 29.615 mgl/€ con un aumento di 511 mgl/€ (+ 1,8%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile:

- all'aumento del valore medio delle prestazioni in pagamento (+164);
- all'adeguamento della perequazione automatica¹;
- al minor numero dei trattamenti in essere (- 246).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione² per 1.921 mgl/€, con una diminuzione di 121 mgl/€ (- 5,9%) rispetto all'assestato 2011.

Proventi ed oneri finanziari.

➤ *Altri proventi finanziari*

Costituiti in larga misura dai Redditi e proventi patrimoniali per 11.344 mgl/€, con un aumento di 274 mgl/€ (+ 2,5%) rispetto all'esercizio precedente e riguardano soprattutto gli interessi maturati sulle disponibilità del Fondo³.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 766.314 mgl/€, un totale del passivo di 706 mgl/€ ed un patrimonio netto di 765.608 mgl/€, quale risultante dei Fondi speciali di riserva per 419.530 mgl/€ e dell'avanzo patrimoniale di 346.078 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Attivo.➤ *Immobilizzazioni*

Iscritte in bilancio per 214.419 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare dalla Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per complessivi 167.163 mgl/€ (358.664 mgl/€ nell'aggiornato 2011).

➤ *Attivo Circolante.*

Composto quasi esclusivamente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 544.255 mgl/€ (+ 211.514 mgl/€ rispetto all'assestato 2011). Sono inoltre presenti Residui Attivi per 3.343 mgl/€ (indicati in bilancio per 1.488 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 2.931 mgl/€ (2.666 mgl/€ nell'assestato 2011).

Passivo.➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 699 mgl/€, di cui principalmente 344 mgl/€ di Debiti per le spese per prestazioni istituzionali, (stesso dato del 2011) e 258 mgl/€ (stesso dato nell'assestato 2011) per Debiti per oneri finanziari.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

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 (Soppressione Fondi integrativi esistenti presso gli Enti pubblici)

Relazione al Bilancio Preventivo 2012

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 2012, è pari a 162 mln/€ con un aumento di 5 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2011.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Valore della produzione	142.949	159.005	163.550	4.545	2,86%
di cui Trasferimenti per i valori di copertura	141.616	157.733	162.294	4.561	2,89%
Costi della produzione	-109.961	-103.213	-105.167	-1.954	1,89%
Differenza	32.988	55.792	58.383	2.591	4,64%
Proventi e oneri finanziari	-35.628	-55.750	-58.341	-2.591	4,65%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	2.681	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-41	-42	-42	0	0,00%
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.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente - come già specificato in premessa - dai 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 162 mln/€ (158 mln/€ nell'assestato 2011).

Sono inoltre presenti 1,2 mln/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti per il contributo di solidarietà nella misura del 2%.

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 120 mln/€, con una flessione di 1 mln/€ (-0,8%) rispetto all'assestato 2011;
- 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 14 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 2011 (246 mln/€) e tra le uscite lo storno dell'onere relativo a tutto l'anno 2011 (232 mln/€).

Di conseguenza, nell'Attivo circolante dello Stato Patrimoniale è stata aggiornata la voce Prestiti in attesa di copertura in 246 mln/€ (232 mln/€ nell'assestato 2011).

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 31.12.2012 è pari a 3.775 mln/€.

Descrizione	A N N O			
	2009	2010	2011	2012
	(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	3.313	3.455	3.612	3.775
Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (SCAU)	206	218	232	246
TOTALE	3.519	3.673	3.844	4.021

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*

Tale voce si riferisce quasi esclusivamente agli Interessi passivi sul c/c con l'INPS² per 58 mln/€, con un aumento di 3 mln/€ (+ 5,5%) rispetto all'assestato 2011.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si rilevano attività e passività per il pari importo di 4.021 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 246 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 3.775 mln/€ (3.612 mln/€ nell'assestato 2011).

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*

Tale voce riguarda quasi esclusivamente il Debito in c/c con l'INPS per 4.014 mln/€, con un aumento di 172 mln/€ rispetto all'assestato 2011

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).

(+ 4,5%), 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, 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 evidenzia che permane la necessità di pervenire 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".

Al fine di pervenire ad una soluzione ormai improcrastinabile dell'annosa questione - la quale non può non ripercuotersi in maniera negativa sui futuri bilanci dell'Istituto, il Collegio ricorda di avere segnalato la questione, da ultimo, nella propria relazione al consuntivo 2010, nella quale è stato riportato quanto evidenziato nella Relazione sulla Gestione del Presidente: "Si ritiene doveroso richiamare ancora una volta l'attenzione sul notevole peso economico e finanziario sulla gestione INPS, conseguentemente a provvedimenti legislativi privi di copertura finanziaria che hanno determinato la richiesta di provvedimenti di risanamento rimasti inevasi".

A ciò va aggiunto che, relativamente all'accordo previsto ai sensi della legge n. 266/2005³ ed anche al fine di evitare la perenzione di somme appositamente stanziare nel bilancio dello Stato, sulla base di norme volte "ad accelerare la definizione delle pendenze riferite agli enti disciolti", il Collegio evidenzia che è pervenuta una apposita nota di sollecitazione⁴ con la quale l'Istituto viene nuovamente invitato "a far conoscere formalmente i propri intendimenti".

3 - Art. 1, comma 91, come sostituito dall'art. 1, comma 486, della legge n. 296/2006.

4 - Vedi nota n. 104692 dell'11 ottobre 2011 del Ministero dell'economia e delle finanze.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Le previsioni relative all'anno 2012 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 57.540 mgl/€ con una diminuzione di 824 mgl/€ (- 1,4%) rispetto all'anno precedente (58.364 mgl/€).

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	59.237	58.469	57.633	-836	-1,43%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	59.129	58.364	57.540	-824	-1,41%
Costo della produzione	-58.785	-58.006	-57.175	831	-1,43%
Differenza	452	463	458	-5	-1,08%
Proventi e oneri finanziari	-340	-462	-457	5	-1,08%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-111	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 93 mgl/€, con una diminuzione di 12 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 (- 11,4%).
- *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 (57.540 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 57.593 mgl/€ con una diminuzione di 1.214 mgl/€ (- 2,1%), rispetto all'aggiornato 2011.
Si evidenziano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite pari a 540 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 amministrazione¹ per 120 mgl/€ (147 mgl/€ nell'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari.

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*
Tale voce è costituita quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS² per 457 mgl/€ con una flessione di 5 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 (pari all'1,1%).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si evidenziano attività e passività per il pari importo di 2.143 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti per prestazioni da recuperare per 2.129 mgl/€, mentre le passività dai Debiti per complessivi 2.143 mgl/€, e principalmente dal Debito in c/c con l'INPS per 1.942 mgl/€ (pressoché invariato rispetto all'assestato 2011).

Ciò posto, il Collegio osserva la persistenza di un notevole squilibrio economico-finanziario, che risulta evidente dal rapporto prestazioni/contributi, pari a 621,58 con un ulteriore incremento rispetto al 2011 (561,37).

Fermo restando che il disavanzo del Fondo trova copertura in un corrispondente trasferimento da parte della GIAS (art. 13 del D.L. n. 873/1986, convertito con modificazioni dalla Legge n. 26 del 13 febbraio 1987), il Collegio ribadisce quanto già espresso – da ultimo – in occasione del consuntivo 2010, circa la necessità di un intervento al riguardo.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

INPS - Collegio Sindacale

18 Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive

Relazione al Bilancio Preventivo 2012

Il preventivo dell'anno 2012 per la Gestione in esame presenta un risultato d'esercizio positivo di 106 mgl/€ rispetto agli 86 mgl/€ dell'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale netto per 9.808 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	9.444	9.616	9.702	86	0,89%
Valore della produzione	5	2	1	-1	-50,00%
Costo della produzione	129	-56	-36	20	-35,71%
Differenza	134	-54	-35	19	-35,19%
Proventi e oneri finanziari	91	143	144	1	0,70%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-25	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-25	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-3	-3	0	0,00%
Risultato d'esercizio	172	86	106	20	23,26%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	9.616	9.702	9.808	106	1,09%

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 658 euro con un leggero aumento di 15 euro rispetto al preventivo aggiornato 2011 da attribuire all'adeguamento della percentuale della perequazione automatica¹.

Si evidenziano inoltre 21.800 mgl/€ tra le Poste correttive e compensative di spese correnti per il recupero di prestazioni.

¹ - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione² per 56 mgl/€ (- 20 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali³ per 144 mgl/€ (+ 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.849 mgl/€, un totale del passivo di 41 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 9.808 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Pari a complessive 7 mgl/€ sono costituite quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni finanziarie quale Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 6 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante.*

Complessivamente pari a 9.842 mgl/€ è costituito principalmente dal Credito in c/c con l'Istituto per 9.696 mgl/€ (+ 161 mgl/€ rispetto all'assestato 2011), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione e dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 146 mgl/€ (stesso dato del 2011).

In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale (le spese di amministrazione - 56 mgl/€ - sono 85 volte le spese per prestazioni - 658 euro -) 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.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

Paolo Macarelli

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 2012

Per l'esercizio 2012 il Fondo presenta un risultato d'esercizio negativo pari a 4.443 mgl/€, ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 9.921 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
in migliaia di euro					
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	-4.754	-5.478	-724	15,23%
Valore della produzione	982	965	954	-11	-1,14%
Costo della produzione:	-357	-341	-310	31	-9,09%
- di cui prelievo (+) o accantonamento (-) dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare	2	-17	32	49	-----
Differenza	625	624	644	20	3,21%
Proventi e oneri finanziari	-3.986	-961	-4.761	-3.800	395,42%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-304	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-352	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-737	-387	-326	61	-15,76%
Risultato d'esercizio	-4.754	-724	-4.443	-3.719	513,67%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-4.754	-5.478	-9.921	-4.443	81,11%

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 950 mgl/€ (invariato rispetto all'assestato 2011).

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 186 mgl/€ (- 7 mgl/€ rispetto all'assestato 2011), attribuibile all'adeguamento della percentuale della perequazione automatica¹ ed al minor numero dei trattamenti in essere (- 37).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza

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 958 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 32 mgl/€.
- *Oneri diversi di gestione.*
Sono rappresentati principalmente dalle Spese di amministrazione² per 137 mgl/€ (+ 1 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari.*
Sono rappresentati principalmente dai Redditi degli investimenti patrimoniali per complessivi 1.492 mgl/€ (+ 49 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).
- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*
La posta è costituita esclusivamente dalla Perdita degli investimenti patrimoniali unitari per 6.275 mgl/€ (+ 3.848 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale della Gestione in esame, si osserva un totale dell'attivo di 272.846 mgl/€, un totale del passivo di 282.767 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno pari a 9.921 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 243.850 mgl/€.
- *Attivo circolante*
Tale voce è rappresentata quasi esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 28.932 mgl/€, con una flessione di 101.594 mgl/€ rispetto all'assestato 2011.

2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

2 - 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 282.731 mgl/€ (- 32 mgl/€ 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

Paolo Marcarelli

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 2012

Il preventivo relativo all'anno 2012 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio negativo per 76.904 mgli/€ con un peggioramento di 2.231 mgli/€ rispetto all'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale pari a 1.964.541 mgli/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-1.749.522	-1.812.964	-1.887.637	-74.673	4,12%
Valore della produzione	31.529	32.048	32.423	375	1,17%
Costo della produzione	-78.443	-78.803	-80.305	-1.502	1,91%
Differenza	-46.914	-46.755	-47.882	-1.127	2,41%
Proventi e oneri finanziari	-16.920	-27.881	-29.011	-1.130	4,05%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	435	0	25	25	-----
Imposte di esercizio	-43	-37	-36	1	-2,70%
Risultato d'esercizio	-63.442	-74.673	-76.904	-2.231	2,99%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-1.812.964	-1.887.637	-1.964.541	-76.904	4,07%

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 32.117 mgli/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 381 mgli/€ (pari all'1,2%) rispetto all'aggiornamento 2011.

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 101.352 mgli/€, con un aumento di 1.847 mgli/€ rispetto all'esercizio precedente, da attribuire:

- all'aumento dell'importo medio delle pensioni in essere (+ 98 €);
- all'adeguamento della perequazione automatica¹;
- al maggior numero delle pensioni (+ 213).

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti per complessivi 22.572 mgl/€ le quali riguardano quasi esclusivamente le trattenute ai pensionati del Fondo titolari di altra pensione a carico dell'Assicurazione generale obbligatoria (22.072 mgl/€).

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta pari a complessivi 1.525 mgl/€ è costituita in larga misura dalle Spese di amministrazione² per complessivi 1.328 mgl/€ (pressoché invariato rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

Iscritti in bilancio per 29.011 mgl/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS³ per 29.010 mgl/€ (+ 1.126 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 26.674 mgl/€, un totale del passivo di 1.991.215 mgl/€ con un deficit patrimoniale di 1.964.541 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

➤ *Attivo Circolante*

Pari a complessivi 23.315 mgl/€ (indicato in bilancio per 20.768 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 22.700 mgl/€ (22.950 mgl/€ nell'assestato 2011).

Passivo.

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce iscritta per complessivi 1.991.171 mgl/€, è composta quasi esclusivamente dal Debito in c/c con l'INPS per 1.990.754 mgl/€ (+76.279 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

1 - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

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 2012

Il preventivo dell'anno 2012 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 478 mgl/€ a fronte degli 683 mgl/€ dell'assestato 2011, ed un disavanzo patrimoniale pari a 14.073 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-12.962	-13.390	-14.073	-683	5,10%
Valore della produzione	257	252	240	-12	-4,76%
Costo della produzione	-280	-629	-44	585	-93,00%
Differenza	-23	-377	196	573	-151,99%
Proventi e oneri finanziari	-496	-258	-632	-374	144,96%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-27	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	206	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-88	-48	-42	6	-12,50%
Risultato d'esercizio	-428	-683	-478	205	-30,01%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-13.390	-14.073	-14.551	-478	3,40%

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 233 mgl/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti (importo invariato rispetto all'assestato 2011).

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 655 mgl/€ (-20 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente), in presenza della diminuzione del numero dei trattamenti in essere (-742), dell'aumento dell'importo medio degli stessi (+ 44 euro) e dell'adeguamento della perequazione automatica¹.

¹ - Calcolata sulla base dell'incremento del tasso di inflazione (+1,5%) indicato nel Documento di Economia e Finanza 2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 e dal Parlamento il 5 maggio 2011.

Tale onere è al netto della quota di natura non previdenziale (2.631 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS.

- *Accontonamenti a Fondi per oneri*
Iscritti per complessivi 975 mgl/€, tale posta è composta dal Prelievo dal Fondo di riserva per pensioni da liquidare per 773 mgl/€ e dal Prelievo dal Fondo di copertura pensioni per 202 mgl/€.
- *Oneri diversi di gestione*
Tale posta è costituita dalle Spese di amministrazione² per 385 mgl/€ con una diminuzione di 212 mgl/€ rispetto all'assestato 2011.

Proventi ed oneri finanziari

- *Interessi passivi ed altri oneri finanziari*
Riguardano principalmente la Perdita su investimenti patrimoniali unitari per 591 mgl/€ (+ 497 mgl/€ rispetto all'assestato 2011) e gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS³ pari a 173 mgl/€ (+ 16 mgl/€ pari all'10,2% rispetto all'esercizio precedente).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 25.780 mgl/€, un totale del passivo di 40.331 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale netto al 31 dicembre pari a 14.551 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

- *Immobilizzazioni*
Pari a complessive 22.756 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie per 22.745 mgl/€ riferibili alla Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.
- *Attivo Circolante - Residui Attivi.*
Si rileva un ammontare complessivamente pari a 651 mgl/€ (indicato in bilancio per 382 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 269 mgl/€) riferibile ai Crediti verso iscritti, soci e terzi rappresentati esclusivamente dai crediti per prestazioni da recuperare.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Passivo➤ *Debiti.*

Pari a complessivi 12.703 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente al Debito in c/c verso l'INPS per 12.692 mgl/€ con un aumento di 583 mgl/€ (+ 4,8%) rispetto all'assestato 2011.

Il Collegio, come già osservato in sede di consuntivo 2010, ribadisce che la criticità della Gestione, venga segnalata dall'Istituto ai Ministeri vigilanti.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Il preventivo relativo all'anno 2012 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 2.782 mgli/€ a fronte dei 2.818 mgli/€ dell'assestato 2011 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 132.936 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	-125.022	-127.336	-130.154	-2.818	2,21%
Valore della produzione	0	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-1.089	-897	-816	81	-9,03%
Differenza	-1.089	-897	-816	81	-9,03%
Proventi e oneri finanziari	-1.259	-1.919	-1.964	-45	2,34%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	36	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-2	-2	-2	0	0,00%
Risultato di esercizio	-2.314	-2.818	-2.782	36	-1,28%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	-127.336	-130.154	-132.936	-2.782	2,14%

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 858 mgli/€, con una diminuzione di 86 mgli/€ (- 9,1%) rispetto all'aggiornato 2011 e le Poste correttive e compensative di spese correnti per 64 mgli/€ a fronte del recupero di prestazioni erogate
- *Oneri diversi di gestione.*
 Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione¹ per 26 mgli/€ (dato invariato rispetto all'aggiornamento 2011).

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 1.964 mgl/€, sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS² per 1.960 mgl/€ (1.918 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012 presenta attività per 364 mgl/€ e passività per 133.300 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 132.936 mgl/€.

In relazione alla consolidata situazione deficitaria del Fondo pensione in esame, il Collegio, come già segnalato da ultimo in occasione del consuntivo 2010, ribadisce come il grave deterioramento economico e finanziario, già sottoposto all'attenzione dei ministeri vigilanti, richieda urgenti interventi di risanamento.

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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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 2012

La gestione in esame presenta, a fine esercizio, un prelievo pari a 41.244 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 262.451 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Riserva obbligatoria all'inizio dell'esercizio	383.582	343.771	303.695	-40.076	-11,66%
Valore della produzione	-35	-10	-10	0	0,00%
Costo della produzione	-43.421	-44.266	-45.137	-871	1,97%
Differenza	-43.456	-44.276	-45.147	-871	1,97%
Proventi e oneri finanziari	5.064	5.151	4.854	-297	-5,77%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-502	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-65	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-852	-951	-951	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-39.811	-40.076	-41.244	-1.168	2,91%
Riserva obbligatoria alla fine dell'esercizio	343.771	303.695	262.451	-41.244	-13,58%

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, l'Amministrazione evidenzia che le stesse non sono state quantificate per il mancato rinnovo della convenzione annuale con l'Ente Svizzero per la retrocessione finanziaria a copertura del rischio di disoccupazione totale dei lavoratori frontalieri in Svizzera.

Al riguardo, il Collegio evidenzia che il mancato rinnovo si protrae dal mese di maggio 2009.

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 29.003 mgl/€ che riguardano le prestazioni per il trattamento speciale di disoccupazione ai lavoratori frontalieri italiani licenziati in Svizzera, con un aumento di 569 mgl/€ rispetto all'assestato 2011.
- *Oneri diversi di gestione.*
 Tale posta pari a complessivi 16.234 mgl/€ comprende principalmente:
 1. i Trasferimenti passivi determinati in 16.025 mgl/€ (15.711 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 amministrazione¹ per complessivi 206 mgl/€, con una diminuzione di 12 mgl/€ rispetto all'assestato 2011.

Proventi ed altri oneri finanziari

Iscritti per complessivi 4.855 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente ai Redditi degli investimenti patrimoniali per 3.996 mgl/€ e agli Interessi sulle disponibilità nei c/c bancari per 855 mgl/€.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 277.272 mgl/€, un totale del passivo di 14.821 mgl/€ ed una consistenza patrimoniale netta a titolo di Riserva obbligatoria al 31 dicembre pari a 262.451 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

- *Immobilizzazioni*
 Tale posta è iscritta in bilancio per 117.265 mgl/€ e concerne quasi esclusivamente le Immobilizzazioni finanziarie per 117.261 mgl/€ a titolo di Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.
- *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 159.718 mgl/€.

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

Paolo Marcarelli

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 2012

La Gestione è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico con conseguente equivalenza di entrate e uscite. Per l'esercizio 2012 queste ultime si attestano a 88.433 mln/€. Lo stato patrimoniale presenta un totale a pareggio per 36.754 mln/€ (34.925 mln/€ nell'assestato 2011).

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 1.904 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare una diminuzione di 16 mln/€ (pari allo 0,83%) rispetto all'assestato 2011 e si riferiscono ai contributi per il finanziamento dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità. Sono, inoltre, presenti le Poste correttive e compensative di entrate correnti per un importo di 7.273 mln/€ (+ 217 mln/€ rispetto all'aggiornato 2011) 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 85.822 mln/€ a fronte degli 85.127 mln/€ del precedente esercizio (+ 0,8%).

Tipologia	Importo degli oneri (in mln/€)
Oneri Pensionistici	60.126
Oneri per il mantenimento del salario	4.851
Oneri per trattamenti di famiglia	3.972
Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali	787
Oneri per sgravi e altre agevolazioni	15.359
Oneri per interventi diversi	727
TOTALE	85.822

Relativamente agli oneri pensionistici iscritti per 60.126 mln/€ nel prospetto seguente si riportano le poste di importo più elevato.

DESCRIZIONE	(in mln/€)
Contributo dello Stato a copertura oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3 lett. c) della L. 88/89 e art. 59, comma 34 della L. 449/1997	23.634
Contributo dello Stato a copertura dell'onere per pensioni sociali agli ultra 65 enni sprovvisti di reddito e per altri oneri pensionistici già a carico del soppresso Fondo sociale di cui all'art. 1 della legge n. 153/1969 e degli oneri per assegni sociali di cui all'art. 3, comma 6 della legge n. 335/1995	3.393
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	1.028
Contributo dello Stato a copertura degli oneri per pensioni erogate dalla Gestione speciale dei CD/CM e delle relative spese di amministrazione di cui all'art. 37, comma 6 della legge n. 88/89	2.129
Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'incremento delle maggiorazioni sociali dei trattamenti pensionistici in favore dei soggetti disagiati art. 48 della legge n. 44/2001	1.339
Contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla erogazione di una somma aggiuntiva ai titolari di pensione ultra 65enni di cui all'art. 5, commi 1,2,3 e 4 del D.L. 81 /2007 convertito nella legge n. 127/2007	1.212
Contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.L.vo n. 112/1998	16.985
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, comma 3, della legge n.488/1999	4.245
Altre poste minori	6.161
TOTALE	60.126

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 48.024 mln/€ con una diminuzione di 155 mln/€ (pari allo 0,3%) rispetto al 2011, derivante da:
 - gli oneri pensionistici per 38.868 mln/€;
 - gli oneri per il mantenimento del salario per 4.803 mln/€;
 - gli oneri per gli interventi a sostegno della famiglia per 3.687 mln/€;
 - gli oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali per 661 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 32.618 mln/€ (- 509 mln/€, - 1,5% rispetto all'assestato 2011) 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 (7.668 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 (2.397 mln/€);
- l'onere per la copertura dei disavanzi di esercizio del Fondo di previdenza degli addetti alle imposte di consumo (166 mln/€), del Fondo di previdenza del personale del consorzio autonomo dei porti di Genova e Trieste (58 mln/€), della Gestione degli spedizionieri doganali (33 mln/€), del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici della Ferrovie dello Stato S.p.a. (4.245 mln/€) ed, infine del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore degli invalidi civili (16.985 mln/€).

2. dalle Spese di amministrazione¹ pari a 404 mln/€ (- 7 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari.

➤ *Interessi passivi ed altri oneri finanziari.*

Complessivamente pari a 6 mln/€ concernono in larga misura 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/€ e gli interessi passivi su prestazioni arretrate per 2 mln/€

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 36.754 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ *Attivo Circolante – Residui Attivi*

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 37.301 mln/€ (indicato in bilancio per 36.541 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 761 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 479 mgl/€ afferiscono ai crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
 - ✓ 703 mln/€ gli oneri per il mantenimento del salario di cui 193 mln/€ per i crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
- Crediti per poste correttive e compensative di spese per complessivi 1.257 mln/€ (stesso dato dell'aggiornato 2011);

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

- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici complessivamente pari a 34.268 mln/€ tra i quali i più rilevanti si riferiscono alla copertura degli oneri pensionistici (8.372 mln/€), per il mantenimento del salario (11.468 mln/€) e degli sgravi per oneri sociali e altre agevolazioni (10.744 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;
- Credito verso altri enti del settore pubblico per 640 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 29.661 mln/€ (27.699 mln/€ nell'aggiornato 2011) 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 2.343 mln/€ (stesso dato del 2011).

Nell'ambito della Gestione in esame, la componente di maggior rilievo degli oneri pensionistici è data dagli oneri di cui all'art. 37, comma 3, lett. c) della legge n. 88/89, che incidono per 23,6 mld/€.

Il Collegio nel richiamare quanto già segnalato in occasione del consuntivo 2010, ribadisce che sarebbe opportuno evidenziare la separazione tra la parte assistenziale e quella previdenziale con un criterio logico, quale quello derivabile dal metodo contributivo ex L. 335/1995, anziché con il criterio empirico attuale. Tale specificazione consente di verificare il sostanziale equilibrio della gestione contributiva dando piena trasparenza al sistema pensionistico.

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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

INPS – Collegio Sindacale

25 Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili art. 130 del d.lgs 31 marzo 1998 n. 112

Relazione al Bilancio preventivo 2012

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 2012 l'apporto risulta pari a 16.985 mln/€ (16.609 mln/€ nell'aggiornato 2011) 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 377 mln/€ (2,3%) rispetto all'assestato 2011.

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 16.660 mln/€, con un aumento di 370 mln/€ (2,3%) rispetto all'assestato 2011. 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 308 mln/€, comprende quasi esclusivamente le Spese di amministrazione¹ per 303 mln/€, con un aumento di 6 mln/€ rispetto al 2011 (+2%).

1 - 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 11 mln/€, sono costituiti esclusivamente dagli Oneri finanziari a titolo di interessi passivi su prestazioni arretrate (stesso dato dell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 340 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

- Attivo Circolante – Residui attivi
Iscritto in bilancio per 340 mln/€, è composto dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 618 mln/€ al netto del relativo Fondo svalutazione crediti per 278 mln/€.

Passivo.

- *Debiti*
Iscritti in bilancio per 340 mln/€ sono rappresentati principalmente dal Debito per anticipazioni ricevute dalla GIAS per un importo di 287 mln/€, quale somma algebrica delle attività e passività non liquidate dalla Gestione al 31.12.2012, e dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per complessivi 53 mln/€, di cui 11 mln/€ per le rate di pensione e 42 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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. Si evidenzia che per il preventivo 2012 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 2012 sono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
FONDI DI ROTAZIONE					
Valore della produzione	828.237	854.827	882.296	27.469	3,21%
Costo della produzione	-828.120	-854.545	-882.194	-27.649	3,24%
Differenza	117	282	102	-180	-63,83%
Proventi e oneri finanziari	0	-180	0	180	-100,00%
Proventi e oneri straordinari	-18	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-99	-102	-102	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
FONDO PER LE POLITICHE MIGRATORIE					
Valore della produzione	790	685	686	1	0,15%
Costo della produzione	-787	-684	-685	-1	0,15%
Differenza	3	1	1	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-2	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-1	-1	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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 686 mgli/€, riguarda esclusivamente le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (+ 4 mgli/€ rispetto all'assestato 2011) 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 652 mgli/€ (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 amministrazione¹ per 33 mgli/€ (stesso dato dell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 3.283 mgli/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

Attivo

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce è composta quasi esclusivamente dai Crediti verso la GIAS per 1.532 mgli/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011), nonché dal Credito in c/c con l'INPS per 1.492 mgli/€ (+356 mgli/€ rispetto all'assestato 2011).

Passivo

➤ *Debiti.*

Iscritta per 3.283 mgli/€ tale voce 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 3.268 mgli/€.

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:**

¹ - 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 879 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 27 mln/€, rispetto all'assestato 2011. Tale gettito viene ripartito come segue:
 - 177 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;
 - 88 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;
 - 614 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 2 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 882 mln/€, afferiscono in larga parte ai Trasferimenti passivi a favore dello Stato per 878 mln/€ (+ 40 mln/€ rispetto all'assestato 2011) per il finanziamento dei Fondi di rotazione in esame, nella seguente misura:
 - 192 mln/€ (37 mln/€ nell'assestato 2011) al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L. 845/1978;
 - 73 mln/€ (63 mln/€ nell'assestato 2011) al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della L. 183/1987;
 - 613 mln/€ (589 mln/€ nell'assestato 2011) ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%).

Si osservano, inoltre le Spese di amministrazione² per 4 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2011).

² - 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 517 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

Attivo

➤ *Attivo Circolante*

Tale voce pari a complessivi 517 mln/€, è composta dal Credito in c/c con l'INPS per 399 mln/€ (+ 63 mln/€ rispetto all'assestato 2011) nonché dai Residui Attivi tra i quali principalmente i Crediti per aliquote contributive a carico dei lavoratori e degli iscritti per 235 mln/€ al netto del relativo Fondo svalutazione di 117 mln/€.

Passivo

➤ *Debiti*

Tale voce è iscritta per 517 mln/€ ed è riferibile per 218 mln/€ ai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici (137 mln/€ destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie e 81 mln/€ al Fondo per la formazione professionale), oltre che per 287 mln/€ ai 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

Paolo Marcarelli

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 2012

Nella presente Gestione vengono evidenziati i contributi e le relative somme aggiuntive, accertati per periodi pregressi, per le prestazioni del S.S.N., di cui all'art. 31 della legge n. 41 del 28/2/1986, già di pertinenza delle Regioni e Province autonome, da destinare allo Stato.

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 10.000 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 13.060 mgl/€ ed è composta dai Trasferimenti passivi per 12.939 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 amministrazione¹ per 121 mgl/€ (-24 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

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

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012 presenta attività e passività a pareggio per un importo di 1.011 mln/€.

Attivo

➤ Attivo Circolante

Pari a 3.105 mln/€ (iscritto in bilancio per 1.011 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per 2.094 mln/€), di cui 2.397 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 2.210 mln/€.
- i Crediti per sanzioni civili ed amministrative per 184 mln/€.

Si evidenziano, inoltre, le Disponibilità liquide rappresentate dal Credito in c/c con l'INPS per 708 mln/€ che rappresenta la liquidità della Gestione.

Passivo

➤ Debiti.

Tale voce risulta pari a 1.011 mln/€ ed è costituita principalmente dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato per 1.381 mln/€ al lordo della Presunta insussistenza dei residui passivi per 760 mln/€, oltre che dai Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti per 343 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

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 2012

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 2012, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali sono stimate pari a 1.485 mln/€ (capitolo 8E2320003). Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo 8U2217003, ascende, a fine 2012, a 23.577 mln/€ di cui 11.134 mln/€ per il fabbisogno del FPLD e 12.443 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 11.134 mln/€ (+ 5.289 dell'assestato 2011) e il Credito in conto corrente verso l'INPS, per le anticipazioni ricevute, eccedenti il fabbisogno, pari a 12.443 mln/€ (- 3.804 mln/€ rispetto all'assestato 2011).

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 23.577 mln/€ (+ 1.485 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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)¹.

Al riguardo, con messaggio n. 20321 del 3 agosto 2010, sono state individuate le procedure da porre in essere al fine della liquidazione dei beneficiari dell'assegno emergenziale e pertanto il suddetto bilancio, accoglie le voci, sia di entrata e di uscita riferite alla suddetta prestazione.

Con successiva circolare n. 88 del 20 giugno 2011, sono state altresì dettate le indicazioni operative per il riconoscimento e utilizzo dell'incentivo disposto dal comma 8 dell'art. 11 bis a favore delle aziende che assumono a tempo indeterminato i lavoratori destinatari dell'assegno emergenziale.

Il preventivo relativo all'anno 2012 del Fondo in esame presenta un risultato economico di esercizio positivo di 59.894 mgl/€, a fronte del disavanzo di 31.567 mgl/€ dell'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale netto pari a 292.568 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	311.447	264.241	232.674	-31.567	-11,95%
Valore della produzione	837.681	817.209	829.593	12.384	1,52%
Costo della produzione	-897.152	-852.539	-774.070	78.469	-9,20%
Differenza	-59.471	-35.330	55.523	90.853	-----
Proventi e oneri finanziari	3.019	3.852	4.459	607	15,76%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	9.337	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-90	-89	-88	1	-1,12%
Risultato d'esercizio	-47.205	-31.567	59.894	91.461	-289,74%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	264.241	232.674	292.568	59.894	25,74%

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.

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

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 829.043 mgl/€ con un aumento rispetto all'anno precedente di 12.384 mgl/€ (+ 1,5%) ed é riconducibile:

- per 89.466 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- per 518.999 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro che é finalizzato al finanziamento delle prestazioni erogate in caso di esodo agevolato;
- per 215.858 mgl/€, al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione;

e, per la nuova "gestione emergenziale":

- per 2.740 mgl/€, per la quota parte (50%) a carico del datore di lavoro del contributo previsto per l'erogazione dell'assegno emergenziale;
- per 1.980 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 552.219 mgl/€ con una diminuzione di 58.697 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 (- 9,6%) le quali sono riconducibili:
 - per 516.751 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito da erogare nel 2012, finanziato integralmente dal contributo straordinario a carico dei datori di lavoro;
 - per 30.000 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
 - per 5.468 mgl/€ l'onere per il sostegno del reddito in via emergenziale da erogare nel 2012, 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 220.004 mgl/€, di cui principalmente 218.027 mgl/€ al FPLD e 1.428 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 amministrazione² per 2.317 mgl/€ (+ 21 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2011) che riguardano per 69 mgl/€ la gestione ordinaria e per 2.248 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'INPS³ per 4.459 mgl/€ (3.852 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine del 2012 evidenzia attività per 331.286 mgl/€ e passività per 38.718 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta pari a 292.568 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 1.279 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante*

Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 321.351 mgl/€ (+ 46.820 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Passivo.

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 1.853 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011).

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

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 2012

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 2012 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 7.789 mgl/€ con un miglioramento di 6.971 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 70.826 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	55.473	62.219	63.037	818	1,31%
Valore della produzione	12.326	8.573	16.918	8.345	97,34%
Costo della produzione	-6.250	-8.668	-10.109	-1.441	16,62%
Differenza	6.076	-95	6.809	6.904	-----
Proventi e oneri finanziari	581	928	995	67	7,22%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	104	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-15	-15	-15	0	0,00%
Risultato d'esercizio	6.746	818	7.789	6.971	852,20%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	62.219	63.037	70.826	7.789	12,36%

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 16.903 mgl/€ con un aumento di 8.350 mgl/€ (+ 97,6%) rispetto all'assestato 2011 di cui:

- 8.150 mgl/€ per il contributo ordinario destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale¹;
- 6.204 mgl/€ per il contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
- 2.549 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 7.315 mgl/€ con un aumento di 1.016 mgl/€ (+ 16,1%) rispetto all'assestato 2011 le quali sono riconducibili per 6.180 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 1.135 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 2.565 mgl/€ relativi alla contribuzione figurativa a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
- dalle Spese di amministrazione² per 305 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2011) che riguardano per 281 mgl/€ la gestione ordinaria e per 24 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'INPS³ per 981 mgl/€ (915 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2012 presenta attività per 71.393 mgl/€ e passività per 567 mgl/€, con una consistenza netta, quindi, di 70.826 mgl/€.

1 - Al riguardo si segnala che il Comitato con delibera n. 52 dell'11 marzo 2011 ha sospeso il contributo ordinario da marzo a dicembre 2011

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 Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Attivo➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 285 mgl/€.

➤ *Attivo Circolante*

Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 69.856 mgl/€ (+ 6.837 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Passivo.➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 41 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 volontaria¹.

Il preventivo relativo all'anno 2012 del Fondo presenta un risultato positivo di esercizio di 17.768 mgl/€ con un miglioramento di 26 mgl/€ rispetto all'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 264.711 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	213.072	229.201	246.943	17.742	7,74%
Valore della produzione	13.944	13.944	13.945	1	0,01%
Costo della produzione	-43	-19	-19	0	0,00%
Differenza	13.901	13.925	13.926	1	0,01%
Proventi e oneri finanziari	2.236	3.826	3.852	26	0,68%
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	-8	-9	-10	-1	11,11%
Risultato d'esercizio	16.129	17.742	17.768	26	0,15%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	229.201	246.943	264.711	17.768	7,20%

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

¹ - L'Amministrazione segnala che, essendo terminato nel 2002 il contributo di solidarietà di cui all'art. 37, comma 1 della legge n. 488/1999, dall'anno 2012 e a regime, il Fondo in esame è alimentato esclusivamente con l'importo a carico dello Stato.

GESTIONE ECONOMICA

Valore della produzione

➤ *Altri ricavi e proventi.*

Come detto in premessa, tale posta è esclusivamente composta dai Trasferimenti da parte dello Stato quale concorso alla copertura assicurativa dei periodi non coperti da contribuzione per 13.945 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 amministrazione² per 19 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2011).

Proventi ed altri oneri finanziari.

Riguardano quasi esclusivamente gli Altri proventi finanziari ed in particolare gli Interessi attivi sul c/c con l'INPS³ per 3.852 mgl/€ con un aumento di 26 mgl/€ (+ 0,7%) rispetto all'assestato 2011.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2012 presenta un totale dell'attivo di 264.711 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

Attivo

➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 1.106 mgl/€ (- 439 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

➤ *Attivo Circolante*

E' interessato esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 263.605 mgl/€ (+ 18.206 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

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

Paolo Marcarelli

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 2012

Il Fondo in epigrafe – istituito con Regolamento di cui al Decreto ministeriale n. 351/2000¹ 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).

Il Fondo di solidarietà, scaduto il 31 dicembre 2007, è stato prorogato fino al 31 dicembre 2010 con D.I. 49263 del 18 dicembre 2009 (pubblicato in G.U. del 25.01.2010), ed ha subito un'ulteriore proroga fino al 31.12.2011, con D.I. n. 229 del 18.11.2010, ampliando la possibilità di fruire delle prestazioni entro la medesima data.

A tal riguardo, l'Amministrazione precisa che al momento non si hanno disposizioni di ulteriore proroga. Pertanto, le previsioni per l'anno 2012 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 negativo di 6 mgli/€ a fronte delle 581 mgli/€ dell'assestato 2011 ed un avanzo patrimoniale pari a 3.208 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	3.953	3.795	3.214	-581	-15,31%
Valore della produzione	25	2.194	0	-2.194	0,00%
Costo della produzione	-220	-2.826	-52	2.774	-98,16%
Differenza	-195	-632	-52	580	-91,77%
Proventi e oneri finanziari	39	53	48	-5	-9,43%
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	-158	-581	-6	575	-98,97%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	3.795	3.214	3.208	-6	-0,19%

1 - Pubblicato in GU n. 279 del 29.11.2000.

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

GESTIONE ECONOMICA

Costo della produzione

➤ *Oneri diversi di gestione.*

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dalle Spese di amministrazione² per 51 mgl/€ (- 1 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed altri oneri finanziari

Concernono principalmente gli Altri proventi finanziari ed in particolare i Redditi e proventi patrimoniali per 48 mgl/€ (-5 mgl/€ rispetto all'assestato 2011) a fronte delle disponibilità liquide utilizzate dall'INPS³.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2012 presenta un totale dell'attivo di 3.208 mgl/€ cui corrisponde un patrimonio netto di pari importo.

Attivo circolante

Costituito quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 3.194 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2011) che rappresenta le disponibilità finanziarie della gestione.

Il Collegio, nel sollecitare gli adempimenti finali di liquidazione del Fondo in esame, fa presente che, a seguito del Decreto Interministeriale n. 33 del 21 gennaio 2011, art. 1, comma 1, è stato istituito presso l'INPS il nuovo "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale dipendente delle imprese assicuratrici"; con successivo DM del 2 agosto 2011 è stato nominato il relativo Comitato amministratore, che si è insediato il 27 settembre 2011. Ciò premesso, poiché nel preventivo 2012 la gestione non risulta essere stata istituita, si sollecita l'Amministrazione ad adottare i conseguenti ed indispensabili adempimenti amministrativi e contabili⁴.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

4 - Vedi, al riguardo, la circolare INPS n. 123 del 28 settembre 2011.

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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

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 2012

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 2012 si rileva un risultato di esercizio negativo di 106 mgl/€ a fronte dei 92 mgl/€ dell'assestato 2011, come si evidenzia nel prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	1.665	1.497	1.405	-92	-6,15%
Valore della produzione	2.187	1.466	1.028	-438	-29,88%
Costo della produzione	-2.368	-1.577	-1.151	426	-27,01%
Differenza	-181	-111	-123	-12	10,81%
Proventi e oneri finanziari	20	26	24	-2	-7,69%
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	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-168	-92	-106	-14	15,22%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	1.497	1.405	1.299	-106	-7,54%

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 1.028 mgl/€, con una diminuzione di 438 mgl/€ (pari al 29,9%) rispetto all'assestato 2011, e sono riconducibili:
 - per 67 mgl/€ al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione¹;
 - per 652 mgl/€ al contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
 - per 22 mgl/€ al contributo per il finanziamento bonus di uscita;
 - per 287 mgl/€ al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito.

¹ - Al riguardo si segnala che detto contributo, sospeso per l'anno 2010, è stato ripristinato dal 1 gennaio 2011 (msg Hermes. n. 3333 del 9.2.2011).

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 675 mgl/€ con una diminuzione di 312 mgl/€ (- 31,6%) rispetto all'assestato 2011 e riguardano per 653 mgl/€ l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito erogati nell'anno e per 22 mgl/€ l'importo relativo al bonus di uscita.
- *Oneri diversi di gestione*
Tale posta viene interessata in larga misura dai Trasferimenti passivi per 287 mgl/€ (404 mgl/€ nell'assestato 2011), quali contribuzione correlata all'INPDAP, nonché dalle Spese di amministrazione² per 195 mgl/€ (+1 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*
Tali poste sono costituite principalmente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS³ per 24 mgl/€ (26 mgl/€ nell'assestato 2011), quale remunerazione delle disponibilità liquide.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Si osserva un totale dell'attivo di 1.482 mgl/€, un totale del passivo di 183 mgl/€ ed un patrimonio netto di 1.299 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 1.461 mgl/€ (1.588 mgl/€ nell'assestato 2011), mentre le passività sono rappresentate principalmente dai Debiti per complessivi 139 mgl/€, ed in particolare dai Debiti verso INPDAP per contribuzione correlata per 132 mgl/€.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

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 2012

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 97.869 mgl/€, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni fino a concorrenza dell'avanzo patrimoniale di 587.543 mgl/€.

Al riguardo l'Amministrazione evidenzia che nell'esercizio 2011 è stato raggiunto il citato limite di finanziamento; di conseguenza per l'anno 2012 tale assegnazione non avrà luogo.

La situazione economico-patrimoniale del Fondo in esame risente, pertanto, del cessato trasferimento da parte del Fondo di previdenza degli impiegati esattoriali, ed evidenzia un risultato economico negativo di 54.734 mgli/€, a fronte dell'avanzo di 43.093 mgli/€ dell'assestato 2011, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	228.183	267.695	310.788	43.093	16,10%
Valore della produzione	97.920	97.909	40	-97.869	-99,96%
Costo della produzione	-61.116	-59.099	-58.976	123	-0,21%
Differenza	36.804	38.810	-58.936	-97.746	-251,86%
Proventi e oneri finanziari	2.478	4.295	4.215	-80	-1,86%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	242	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-12	-12	-13	-1	8,33%
Risultato d'esercizio	39.512	43.093	-54.734	-97.827	-227,01%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	267.695	310.788	256.054	-54.734	-17,61%

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.*
Tale posta è costituita esclusivamente dalle Quote di partecipazione degli iscritti pari a 40 mgli/€, in quanto - come evidenziato in premessa - il trasferimento dal Fondo di previdenza esattoriali è cessato.

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 41 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2011), riconducibili per 40 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 quasi esclusivamente i Valori di copertura di periodi assicurativi per 18.229 mgli/€, riguardanti il trasferimento per la contribuzione correlata per alimentare il conto assicurativo dei percettori dell'assegno straordinario, di cui 17.813 mgli/€ relativi al FPLD e 416 mgli/€ al Fondo esattoriali.

Sono presenti, inoltre, le Spese di amministrazione¹ per 261 mgl/€ (-1 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste riguardano quasi esclusivamente gli Interessi sul conto corrente con l'INPS² per 4.155 mgl/€ (4.237 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 256.186 mgl/€, un totale del passivo di 132 mgl/€ ed un patrimonio netto di 256.054 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ *Attivo Circolante*

Costituito esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 254.972 mgl/€ (- 54.210 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Passivo

➤ *Debiti - Obbligazioni.*

Tale voce risulta integralmente costituita dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per 132 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011).

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).

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

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 2012

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 passeggero¹ - 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 2012, il risultato di esercizio si sostanzia in un avanzo di 17.269 mgl/€, a fronte dei 12.049 mgl/€ dell'assestato 2011, 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 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	129.739	161.154	173.203	12.049	7,48%
Valore della produzione	187.919	189.500	189.500	0	0,00%
Costo della produzione	-157.950	-179.925	-174.926	4.999	-2,78%
Differenza	29.969	9.575	14.574	4.999	52,21%
Proventi e oneri finanziari	1.453	2.482	2.704	222	8,94%
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	-8	-8	-9	-1	12,50%
Risultato d'esercizio	31.415	12.049	17.269	5.220	43,32%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	161.154	173.203	190.472	17.269	9,97%

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 180.500 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2011) che riguardano l'addizionale comunale sui diritti di imbarco.

Al riguardo, il Collegio richiama quanto osservato da ultimo nel consuntivo 2010 ed in particolare 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 originario dei fondi di solidarietà².

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 175.000 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 amministrazione³ per 111 mgl/€ (+ 1 mgl/€ rispetto all'assestato 2011) 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'INPS⁴ per 2.665 mgl/€ (2.448 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 190.493 mgl/€, un totale del passivo di 21 mgl/€ ed un patrimonio netto di 190.472 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 189.678 mgl/€ (+ 17.495 mgl/€ rispetto all'assestato 2011), mentre le passività dai Debiti per i trasferimenti passivi allo Stato ed ad altri soggetti pubblici per 14 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2011).

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

Paolo Marcarelli

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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 2012

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 2012, il risultato di esercizio si sostanzia in un risultato economico positivo di 15.485 mgli/€ a fronte dei 12.905 mgli/€ dell'assestato 2011, come si evidenzia nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	22.805	18.658	31.563	12.905	69,17%
Valore della produzione	21.145	24.723	21.129	-3.594	-14,54%
Costo della produzione	-25.516	-12.165	-6.172	5.993	-49,26%
Differenza	-4.371	12.558	14.957	2.399	19,10%
Proventi e oneri finanziari	232	356	537	181	50,84%
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	-4.148	12.905	15.485	2.580	19,99%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	18.658	31.563	47.048	15.485	49,06%

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 21.129 mgli/€ con una diminuzione di 3.594 mgli/€ rispetto all'assestato 2011, e si riferiscono esclusivamente al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

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 6.000 mgli/€, con una flessione di 4.822 mgli/€ (-44,6%) rispetto all'assestato 2011, le quali concernono esclusivamente gli interventi formativi.
- *Oneri diversi di gestione*
Principalmente costituiti dalle Spese di amministrazione¹ per 123 mgli/€ (+ 7 mgli/€ rispetto all'assestato 2011), nonché dai Trasferimenti passivi per 48 mgli/€ (40 mgli/€ nell'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

- *Altri proventi finanziari*
Tale posta è riferibile ai Redditi e proventi patrimoniali per 538 mgli/€ (356 mgli/€ nell'assestato 2011), quali interessi attivi conseguenti alla concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie².

¹ - 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 dell'attivo di 47.095 mgl/€, un totale del passivo di 47 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 47.048 mgl/€. Le attività sono costituite quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 43.688 mgl/€ (28.269 mgl/€ nell'assestato 2011), mentre le passività sono rappresentate dai Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi per 48 mgl/€ (+ 8 mgl/€ 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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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 2012

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 2012 del Fondo in esame presenta una situazione riepilogata nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	5.379.715	5.384.405	5.393.158	8.753	0,16%
Costo della produzione	-5.379.547	-5.384.235	-5.392.988	-8.753	0,16%
Differenza	168	170	170	0	0,00%
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	-168	-170	-170	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta 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 5.396 mln/€ (+8.477 mln/€ rispetto al 2011) e riguarda per 5.343 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende con almeno 50 dipendenti che utilizzano il Mod. DM10 e per 54 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 2.409 mln/€ (+ 438 mln/€ rispetto al 2011) e attengono per 2.264 mln/€ al trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti e per 185 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 74 mln/€ (50 mln/€ nell'assestato 2011).
- *Oneri diversi di gestione*
Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Trasferimenti passivi allo Stato per 3.000 mln/€ (come previsto dalla normativa sul Fondo), nonché dalle Spese di amministrazione¹ per 12 mln/€ (+ 2 mln/€, pari al 12,5% rispetto all'assestato 2011) concernenti le attività di riscossione del contributo svolte per conto del Fondo.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla fine dell'esercizio 2012 il Fondo in esame presenta una situazione di pareggio per 2.036 mln/€.

Attivo

- *Attivo Circolante*
Pari a complessivi 1.276 mln/€ è composto principalmente:

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

- dai Crediti verso iscritti, soci e terzi per 590 mln/€ relativi ai DM da aziende e per 7 mln/€ relativi ai DM degli agricoli dipendenti;
- dalle disponibilità liquide costituite dal Credito in c/c con l'INPS per 782 mln/€ (- 101 mln/€ rispetto all'asestato 2011).

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 1.819 mln/€ (- 74 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

Paolo Marcarelli

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 2012

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 previdenziale¹ e dell'INAIL relativamente al ramo assicurativo. Con la stessa decorrenza, il personale della SPORTASS è stato trasferito all'INPS².

Nelle more della completa definizione delle diverse problematiche, l'INAIL ha autorizzato l'Istituto a gestire il patrimonio nel comune interesse degli enti.

Conseguentemente, è stata istituita l'evidenza contabile del Bilancio Generale INPS, denominata "Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive", al fine della rilevazione unitaria dei fatti amministrativi riconducibili al soppresso Ente e comuni sia alla gestione assicurativa (in carico all'INAIL) che a quella previdenziale, nelle more dell'adozione dei provvedimenti interministeriali previsti dal suddetto art. 28.

L'Amministrazione, inoltre, ha precisato che con nota n. 5140/2009 è stato fornito al Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali, il riepilogo delle riscossioni e dei pagamenti effettuati dall'INPS nel periodo 3/10/2007-31/7/2009, concernenti sia il ramo previdenziale sia la gestione ancora indivisa fra INPS e INAIL, oltre all'evidenza dei residui attivi e passivi presenti nel bilancio di chiusura dell'ex Sportass, raffrontati con le riscossioni ed i pagamenti aggiornati al 31.7.2009.

Il preventivo per l'anno 2012 del Fondo in esame si chiude a pareggio, per effetto dell'assegnazione di 6 mln/€ al fondo copertura per oneri futuri; la situazione è riepilogata nel prospetto che segue.

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.

2 - 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.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	11.649	11.772	11.645	-127	-1,08%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	11.300	11.300	11.300	0	0,00%
Costo della produzione	-11.793	-12.065	-12.023	42	-0,35%
Differenza	-144	-293	-378	-85	29,01%
Proventi e oneri finanziari	157	306	391	85	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	-13	-13	-13	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Situazione patrimoniale netta 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 345 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (- 127 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).
- *Altri ricavi e proventi.*
Pari a 11.300 mgl/€ (stesso dato dell'assestato 2011) 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 5.613 mgl/€ (- 1.304 mgl/€ rispetto all'assestato 2011) e concernono il pagamento delle pensioni che si presume verranno erogate nell'anno 2012.
- *Accantonamenti ai fondi per oneri*
Pari a 6.302 mgl/€ (+ 1.254 mgl/€ rispetto all'assestato 2011), 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 amministrazione³ per 117 mgl/€ (+ 8 mgl/€ rispetto all'assestato 2011).

Proventi ed oneri finanziari

➤ *Altri proventi finanziari*

Tali poste sono costituite esclusivamente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS⁴ per 385 mgl/€ (302 mgl/€ nell'assestato 2011).

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Alla fine dell'esercizio 2012 il Fondo in esame presenta una situazione patrimoniale di pareggio per 29.412 mgl/€.

Attivo

Tale voce risulta composta principalmente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 29.298 mgl/€ (22.985 mgl/€ nell'assestato 2011).

Passivo

E' composto quasi esclusivamente dal Fondo di copertura per oneri futuri per 29.399 mgl/€ (23.097 mgl/€ nell'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

Paolo Marcarelli

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

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 2012

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 assistenza¹.

Il comma 3, dello stesso articolo 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;

¹ - 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.

- fondo credito, che rileva i fatti connessi con l'erogazione di piccoli prestiti e prestiti pluriennali a favore del personale postelegrafonico.

Le gestioni sopra elencate conservano la loro autonomia finanziaria e intrattengono i rapporti di c/c direttamente con la gestione della produzione dei servizi.

A seguito della riclassificazione delle poste patrimoniali, presenti nel bilancio dell'ex IPOST, ed in conformità alle logiche di bilancio fin qui seguite dall'INPS, in relazione a ciascuna contabilità separata, sono state istituite le corrispondenti evidenze contabili, nell'ambito degli investimenti patrimoniali per rilevare le risultanze gestionali degli impieghi mobiliari ed immobiliari.

Inoltre è stata istituita nell'ambito della Gestione per la produzione dei servizi una evidenza contabile specifica per rilevare i risultati di gestione del pensionato/studentato, insediato presso la struttura denominata Hotel Diamond di proprietà della Gestione assistenza (FTU).

Le previsioni relative all'anno 2012 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 12.296 mgl/€, ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 2.163.014 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2010	Preventivo aggiornato 2011	Preventivo 2012	Differenze Preventivo 2012 su Preventivo aggiornato 2011	
				Variazioni	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	2.413.025	2.299.799	2.252.582	-47.217	-2,05%
Valore della produzione	839.052	1.555.153	1.545.882	-9.271	-0,60%
Costo della produzione	-968.061	-1.629.937	-1.661.908	-31.971	1,96%
Differenza	-129.009	-74.784	-116.026	-41.242	55,15%
Proventi e oneri finanziari	16.674	28.368	27.242	-1.126	-3,97%
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	-891	-801	-784	17	-2,12%
Risultato d'esercizio	-113.226	-47.217	-89.568	-42.351	89,69%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	2.299.799	2.252.582	2.163.014	-89.568	-3,98%

Il risultato di esercizio complessivo della Gestione speciale è composto dai risultati delle singole contabilità separate, come di seguito evidenziate.

Descrizione	Risultato di esercizio	Situazione patrimoniale netta al 31 Dicembre		
	Preventivo 2012	2011	2012	Differenze
	(in migliaia di euro)			
Gest. Ass. a ripartizione (FTR)	-101.107	1.824.064	1.722.305	-101.759
Gest. Cassa integrativa (FTS)	-4.253	23.847	19.573	-4.274
Gest. Mutualità (FTT)	-4.327	37.097	32.736	-4.361
Gest. Assistenza (FTU)	-876	22.257	21.353	-904
Fondo credito (FTV)	21.779	345.317	367.046	21.729
Totale	-88.784	2.252.582	2.163.013	-89.569

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 1.509 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti riferibili quasi esclusivamente alla Gestione assicurativa a ripartizione per 1.487 mln/€.
- *Altri ricavi e proventi.*
Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Valori di copertura di periodi assicurativi per 20 mln/€ (25 mln/€ nell'assestato 2011).

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 1.638 mln/€ e concernono quasi esclusivamente la Gestione assicurativa a ripartizione per 1.623 mln/€.
- *Oneri diversi di gestione.*
In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione² per 16 mln/€ e sono quasi interamente da imputare alla Gestione assicurativa a ripartizione (12 mln/€), e il Trasferimento dalla Gestione assicurativa a ripartizione al FPLD per 11 mln/€ (dato pressoché invariato rispetto al 2011), a titolo di contributo di solidarietà ex art. 25 della L. 41/86.

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*

Pari a complessivi 27 mln/€, sono rappresentati esclusivamente dalla somma algebrica di 24 mln/€ relativi agli Interessi sul c/c con l'INPS³ (- 1 mln/€ rispetto all'assestato 2011), di 4 mln/€ riferibili all'Utile della gestione immobiliare per gli investimenti patrimoniali non unitari relativi alla Gestione Fondo Credito e di 1 mln/€ riferibili alla Perdita su Investimenti patrimoniali non unitari relativi alle altre gestioni.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 2.244.323 mln/€, un totale del passivo di 81.309 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale di 2.163.014 mgl/€

Attivo.

➤ *Immobilizzazioni*

Tale posta iscritta in bilancio per 413 mln/€ concerne per 60 mln/€ le Immobilizzazioni materiali, per 353 mln/€ le Immobilizzazioni finanziarie e principalmente dai Crediti verso altri (208 mln/€), e Crediti relativi alla Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari (91 mln/€).

➤ *Attivo Circolante*

Si osserva un ammontare complessivamente pari a 1.650 mln/€ composto principalmente dai Rapporti diretti in c/c con la gestione produzione e servizi per 1.606 mln/€ (1.695 mln/€ nel 2011).

Passivo

➤ *Debiti*

Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 17 mln/€, dai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici per 3 mln/€ e dai Debiti diversi per complessivi 6 mln/€.

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. Con Decreto del Ministero dell'Economia e delle Finanze del 7 dicembre 2010 il saggio è stato fissato a decorrere dal 1° gennaio 2011, nella misura dell'1,5% in ragione d'anno.

Il Collegio, come già evidenziato nel consuntivo 2010, richiama l'attenzione sulla circostanza che la gestione assicurativa a ripartizione (FTR), la quale risulta essere la più significativa tra le cinque contabilità separate, presenta un risultato economico negativo rilevante, il quale potrebbe avere, nel prosieguo, ripercussioni negative sui futuri equilibri finanziari della gestione e dell'Ente in generale, tenuto conto del presumibile andamento del rapporto iscritti/pensioni.

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

Paolo Marcarelli

Antonino Galloni

Mariano Martone

Alfredo Roccella

Giuseppe Vitaletti

Annalisa Vittore

INPS

DETERMINAZIONE N. 404 DEL 17 OTT. 2012

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2012.

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;

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. 17 del 4 ottobre 2011 con la quale il Consiglio di Indirizzo e vigilanza ha approvato l'assestamento al bilancio preventivo 2011;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire e di eliminare i capitoli come specificato nell'unito elenco;

Visti l' "Allegato tecnico" predisposto dal Direttore generale, nonché la nota preliminare e il bilancio per missioni;

Su proposta del Direttore generale

DETERMINA

- l'istituzione e la variazione 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 2012, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:
 - 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,
 - bilanci delle gestioni e dei fondi amministrati dall’Istituto.
- di trasmettere i predetti documenti, unitamente alla nota preliminare, all'allegato tecnico, al bilancio per missioni e alla propria relazione al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l'approvazione definitiva di sua competenza.

IL PRESIDENTE

dott. Antonio Mastrapasqua

Allegato alla determinazione n. 404 del 17 OTT. 2011

Preventivo 2012

- Capitoli di nuova istituzione

Capitolo di entrata

Nell'ambito dell'UPB 2E4122 viene istituito il capitolo:

2E4122050 Contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111, di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

Capitolo di spesa

Nell'ambito dell'UPB 2U4121 viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

2U4121050 Versamento allo Stato del contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111 di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

- Capitoli variati nell'oggetto

Capitoli di spesa

Nell'ambito dell'UPB 5U1101 vengono variati nell'oggetto i seguenti capitoli di natura non obbligatoria:

5U1101004 Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101006 Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della corte dei conti delegato al controllo, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101007 Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione

commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri.

Nell'ambito dell'UPB 5U2112 viene variato nell'oggetto il capitolo di natura obbligatoria:

5U2112014 Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al FIP – Fondo immobili pubblici – "Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso" ai sensi dell'art. 4 del Decreto legge n. 351/2001, convertito nella legge n. 410/2001.

INPS

DETERMINAZIONE N. 426 DEL 27 OTT. 2011

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2012.

IL PRESIDENTE

- Vista la legge 9 marzo 1989, n. 88;
- Visto il Decreto legislativo n. 479 del 30 giugno 1994 e successive modificazioni;
- Visto il 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;
- 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 presidenziale n. 404 del 17 ottobre 2010 avente ad oggetto "Bilancio preventivo dell'INPS" per l'anno 2012;

- Rilevata la presenza di un refuso nel dispositivo della predetta determinazione;

DETERMINA

il secondo e terzo punto del dispositivo della determinazione presidenziale n. 404 del 17 ottobre 2011, in luogo di quanto ivi riportato, devono leggersi ed intendersi integralmente come segue:

“-di predisporre il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l’esercizio 2012, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:

- preventivo finanziario “decisionale”,
 - preventivo finanziario “gestionale”,
 - nota preliminare,
 - allegato tecnico,
 - 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,
 - bilancio per missioni,
 - preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
 - 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”.

IL PRESIDENTE

dott. Antonio Mastrapasqua

2012

Bilancio Preventivo

Presidente



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 2012 è presentata dal Presidente dell'Istituto.

Ciò 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 2012.

PARTE PRIMA**SINTESI DEI RISULTATI PREVISTI****1. SINTESI DEI RISULTATI DELLA GESTIONE GENERALE****Risultato della gestione finanziaria di competenza – anno 2012**
in milioni di euro

A G G R E G A T I	ENTRATE	USCITE
- correnti	244.633	245.012
- in conto capitale	6.890	7.247
- per partite di giro	37.723	37.723
TOTALE	289.246	289.982
AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO		-736

Risultato della gestione finanziaria di cassa – anno 2012
in milioni di euro

A G G R E G A T I	ENTRATE	USCITE
- correnti	237.129	244.995
- in conto capitale	6.890	5.762
- per partite di giro	37.639	37.157
TOTALE	281.658	287.914
AVANZO (+) DISAVANZO (-) FINANZIARIO		-6.256

Situazione Amministrativa presunta - anno 2012
in milioni di euro

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2012	15.207
Residui attivi	<u>119.569</u>
Residui passivi	<u>76.321</u>
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2012	58.455

Patrimonio netto al 31/12/2012
in milioni di euro

Totale attivo	129.473
Totale passivo	89.187
Patrimonio netto	<u>40.286</u>

Risultato economico di esercizio - anno 2012
in milioni di euro

Valore della produzione (A)	233.588
Costo della produzione (B)	-233.848
Differenza (A) - (B)	-260
Proventi ed oneri finanziari	24
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1
Proventi ed oneri straordinari	0
Imposte dell'esercizio	-133
Risultato economico	<u>-370</u>

I dati per l'anno 2012 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 2011 e con quelli consuntivi dell'anno 2010 (cfr. Tabella n. 1.1.).

Tabella n. 1.1.1. - INPS - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 1 0 CONSUNTIVO	2 0 1 1 PREVISIONI AGGIORNATE (1)	<i>Variazioni rispetto al consuntivo 2010</i>	2 0 1 2 PREVISIONI ORIGINARIE (2)	<i>Variazioni rispetto alle previsioni 2011</i>
<u>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</u>					
1. Risultato economico di esercizio	-1.374	-2.902	-1.528	-370	2.532
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	43.558	40.656	-2.902	40.286	-370
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</u>					
1. Risultato di parte corrente	1.965	100	-1.865	-379	-479
2. Risultato in conto capitale	-301	-443	-142	-357	86
3. Avanzo (+) Disavanzo (-) complessivo	1.664	-343	-2.007	-736	-393
4. Entrate contributive	147.647	150.616	2.969	154.502	3.886
5. Trasferimenti da bilancio dello Stato	84.145	85.127	982	85.822	695
6. Uscite per prestazioni istituzionali	215.533	221.561	6.028	226.486	4.925
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</u>					
1. Anticipazioni di cassa	1.305	1.539	234	1.485	-54
2. Apporti complessivi dello Stato (3)	76.890	82.910	6.020	85.509	2.599
3. Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	12.080	8.043	-4.037	6.256	-1.787
4. Differenziale di cassa	13.385	9.582	-3.803	7.741	-1.841

(1) Previsioni aggiornate con l'assestamento al bilancio di previsione 2011

(2) Previsioni a legislazione vigente.

(3) Trasferimenti di bilancio, Anticipazioni di cassa e Rimborsi alla Tesoreria centrale.

Gli effetti complessivi delle valutazioni previsionali per l'anno 2012 si traducono sul bilancio in:

- un disavanzo economico di esercizio di -370 milioni di euro con un miglioramento di 2.532 milioni di euro rispetto al disavanzo di -2.902 milioni previsto per l'anno 2011;
- un patrimonio netto di 40.286 milioni di euro rispetto a quello di 40.656 milioni previsto alla fine del 2011, con un decremento di -370 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2012;
- un risultato finanziario di parte corrente di -379 milioni di euro con un decremento di -479 milioni di euro rispetto all'avanzo di 100 milioni previsto per il 2011;
- un disavanzo finanziario complessivo di -736 milioni di euro con un decremento di -393 milioni rispetto al disavanzo di -343 milioni previsto per il 2011;
- un differenziale di cassa di 7.741 milioni (9.582 nel 2011) coperto per 1.485 milioni con le anticipazioni dello Stato e per 6.256 milioni con le giacenze di cassa dell'Istituto;
- un avanzo di amministrazione di 58.455 milioni di euro rispetto all'avanzo di 59.191 milioni previsto alla fine del 2011, con un decremento di -736 milioni per effetto del disavanzo finanziario complessivo previsto per il 2012.

Le previsioni di sintesi sopra riportate hanno tenuto conto:

- delle entrate contributive nette, che sono state quantificate sia sulla base del quadro macroeconomico previsto dal "Documento di Economia e Finanza 2011" deliberato dal Consiglio dei Ministri il 13 Aprile 2011, 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 dal "Documento di Economia e Finanza 2011", 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 quadro macroeconomico previsto dal "Documento di economia e finanza", 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, che è stato previsto adottando quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari al 1,5%.

Un'ulteriore considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2012.

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 154.502 milioni di euro con un incremento del 2,6% rispetto a 150.616 milioni previsti per il 2011.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 85.822 milioni di euro con un incremento di 695 milioni rispetto a 85.127 milioni del 2011. Avuto riguardo alla destinazione, gli apporti si riferiscono per:

- 68.837 milioni alla copertura degli oneri a carico della *"Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (68.518 milioni nel 2011);
- 16.985 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (16.609 milioni nel 2011).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 226.486 milioni di euro con un incremento netto del 2,2% rispetto a 221.561 milioni del 2011.

In particolare la "spesa per pensioni" è stata valutata in 186.346 milioni di euro con un incremento netto del 1,9% rispetto a 182.909 milioni prevista per il 2011.

* * *

I dati previsionali sopra esposti subiranno delle modifiche, atteso che essi, elaborati sulla base del quadro macroeconomico e delle disposizioni normative vigenti al 20 luglio 2011, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale successivamente al 20 luglio 2011 che esplicheranno effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2012;
- 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 2012*);
- 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 (*aggiornamento del Documento di Economia e Finanza 2011* presentato in Consiglio dei Ministri il 22 settembre 2011).

Si ritiene opportuno, pertanto, rinviare la compilazione del "Bilancio di previsione programmatico 2012/2014" contestualmente alla "Prima nota di variazione" al Bilancio di previsione 2012 con l'obiettivo di poter recepire gli effetti:

- del quadro di riferimento macroeconomico previsto dall'aggiornamento del "Documento di Economia e Finanza 2011";
- del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale successivamente al 20 luglio 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 negativo dell'esercizio 2012 dell'Istituto, previsto in -370 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 1.2.*), concorre:
 - il risultato economico positivo di 119 milioni delle Gestioni previdenziali complessivamente considerate (somma algebrica di 19.313 milioni di risultati economici positivi e di 19.194 milioni di risultati economici negativi);
 - l'accantonamento di 489 milioni al Fondo di riserva per spese impreviste.
- alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto alla fine del 2012, previsto in 40.286 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 1.2.*), concorre:
 - il patrimonio netto di 40.935 milioni delle Gestioni previdenziali, complessivamente considerate (somma algebrica di 266.938 milioni di patrimoni netti e di 226.043 milioni di deficit patrimoniali netti);
 - il deficit di 649 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 4.014 milioni di euro, rispetto a 1.569 milioni previsti nel 2011, quale somma tra:

- 2.079 milioni di risultato economico positivo netto determinato dalla somma algebrica del risultato positivo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+10.069 milioni) e quello negativo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (- 1.040 milioni), Elettrici (-2.004 milioni), Telefonici (-1.192 milioni) ed INPDAI (-3.754 milioni);

- 1.935 milioni di avanzo della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, rispetto all'avanzo di 2.126 milioni del 2011.

Il medesimo comparto espone un patrimonio netto di 64.560 milioni di euro, quale differenza tra:

- 116.862 milioni di deficit complessivo netto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (-50.156 milioni) e delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-16.690 milioni), Elettrici (-24.235 milioni), Telefonici (-3.135 milioni) ed INPDAI (-22.646 milioni). Il deficit complessivo delle separate contabilità (-66.706 milioni) rappresenta il 57,08% del deficit complessivo del FPLD;
- 181.422 milioni di patrimonio netto della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.

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.*).

Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE
In milioni di euro

GESTIONI E FONDI	2010 - CONSUNTIVO		2011 - PREVISIONI AGGIORNATE		2012 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2010	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2012
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE AGO</u>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	459	-118.384	-557	-118.941	2.079	-116.862
- Fondo Pensioni lavoratori dipendenti	7.669	-67.534	7.309	-60.225	10.069	-50.156
- Ex Fondo trasporti	-995	-14.575	-1.075	-15.650	-1.040	-16.690
- Ex Fondo elettrici	-1.913	-20.248	-1.982	-22.230	-2.004	-24.235
- Ex Fondo telefonici	-807	-821	-1.123	-1.944	-1.192	-3.135
- Ex IMDAI	-3.495	-15.206	-3.686	-18.892	-3.754	-22.646
* GESTIONE ENTI PUBBLICI CREDITIZI	-441	1.587	-448	1.139	-453	686
* GESTIONE COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI	-3.527	-61.268	-3.558	-64.826	-4.125	-68.951
* GESTIONE ARTIGIANI	-5.068	-26.560	-5.601	-32.161	-5.169	-37.330
* GESTIONE COMMERCianti	-1.614	3.920	-1.561	2.359	-1.021	1.338
* GESTIONE PARASUBORDINATI	8.183	64.639	7.201	71.840	7.171	79.011
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE SOSTITUTIVE AGO</u>						
* FONDO DAZIERI	0	0	0	0	0	0
* FONDO VOLO	-131	32	-134	-102	-146	-248
* 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	-113	2.300	-47	2.253	-90	2.163
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE INTEGRATIVE AGO</u>						
* GESTIONE MINATORI	-15	-495	-18	-513	-18	-531
* FONDO GAS	-5	147	-2	145	-2	143
* FONDO ESATTORIALI	-78	822	-77	745	20	765
* GESTIONE TRATTAMENTI PENSIONISTICI ENTI DISCIOLTI (evdenza contabile)	0	0	0	0	0	0
* FONDO PENSIONI PERSONALE PORTI GENOVA E TRIESTE	0	0	0	0	0	0
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE MINORI</u>						
* FONDO ISCRIZIONI COLLETTIVE	0	9	0	9	0	9
* FONDO PERSONE CHE SVOLGONO LAVORI DI CURA NON RETRIBUITI	-5	-5	-1	-6	-4	-10
* FONDO CLERO	-63	-1.812	-75	-1.887	-77	-1.964
* ASSICURAZIONE FACOLTATIVA INVALIDITA' E VECCHIAIA	0	-13	-1	-14	0	-14
* FONDO EROGAZIONE TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI	-2	-127	-3	-130	-3	-133
<u>GESTIONI TRATTAMENTI ECONOMICI TEMPORANEI</u>						
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	1.044	177.361	2.126	179.487	1.935	181.422
* GESTIONE TRATTAMENTI DISOCCUPAZIONE FRONTALIERI	-40	344	-40	304	-41	263
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO	-47	264	-32	232	60	292
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO COOPERATIVO	7	63	1	64	8	72
* FONDO SOLIDARIETA' PERSONALE GIA' DIPENDENTE DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE	0	3	-1	2	0	2
* POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	0	2	0	2	0	2
* FONDO PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DEL PERSONALE GIA' DIPENDENTE DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO	0	2	0	2	0	2
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE E RICONVERSIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI ERARIALI	39	267	43	310	-55	255
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO	31	160	12	172	17	189
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DELLE "POSTE ITALIANE S.P.A."	-4	19	13	32	15	47
* FONDO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA PREVIDENZIALE DEI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE	16	229	18	247	18	265
* FONDO EROGAZIONE TFR EX ART. 2120 C.C. AI LAVORATORI DIPENDENTI SETTORE PRIVATO	0	0	0	0	0	0
Totale gestioni previdenziali (da riportare)	-1.374	43.518	-2.742	40.777	119	40.895

segue : Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE
in milioni di euro

GESTIONI E FONDI	2 0 1 0 - CONSUNTIVO		2011 - PREVISIONI AGGIORNATE		2012 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2010	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2011	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2012
riporto	-1.374	43.518	-2.742	40.777	119	40.895
GESTIONI INTERVENTI A CARICO DELLO STATO						
* GESTIONE INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE INVALIDI CIVILI	0	0	0	0	0	0
ALTRE GESTIONI						
* GESTIONE PROVVISORIA EX SCAU	0	40	-160	-120	-489	-609
* FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0	40	0	40	0	40
	0	0	-160	-160	-489	-649
Totale INPS	-1.374	43.558	-2.902	40.657	-370	40.286
COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	459	-118.384	-557	-118.941	2.079	-116.862
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	7.669	-67.534	7.309	-60.225	10.069	-50.156
* Ex Fondo Trasporti	-995	-14.575	-1.075	-15.650	-1.040	-16.690
* Ex Fondo Elettrici	-1.913	-20.248	-1.982	-22.230	-2.004	-24.235
* Ex Fondo Telefonici	-807	-821	-1.123	-1.944	-1.192	-3.135
* Ex INPDAl	-3.495	-15.206	-3.686	-18.892	-3.754	-22.646
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	1.044	177.361	2.126	179.487	1.935	181.422
Totale del comparto	1.503	58.977	1.569	60.546	4.014	64.560

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	ex Fondo elettrici	ex Fondo telefonici	ex Gestione INPDAI	COMPLESSO F.P.L.D.		
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1998	-5.975	-834				-6.809	4.300	-2.509
	1999	-4.818	-802				-5.620	4.696	-924
	2000	-3.800	-855	-274	230		-4.699	5.178	479
	2001	-2.399	-897	-404	91		-3.609	5.548	1.940
	2002	-725	-939	-616	8		-2.272	6.348	4.076
	2003	-1.658	-1.018	-1.371	-23	-1.006	-5.076	6.788	1.712
	2004	2.096	-923	-1.770	-265	553	-309	6.793	6.483
	2005	2.246	-1.006	-1.680	-264	-1.983	-2.687	6.267	3.580
	2006	3.345	-991	-1.850	-392	-2.247	-2.135	6.884	4.749
	2007	5.311	-1.044	-1.900	-538	-2.605	-776	8.680	7.904
	2008	9.229	-1.049	-1.818	-1.158	-2.758	2.446	5.723	8.169
	2009	10.369	-1.053	-1.893	-711	-2.148	4.564	549	5.113
	2010	7.669	-995	-1.913	-807	-3.495	459	1.044	1.503
	2011	7.309	-1.075	-1.982	-1.123	-3.686	-557	2.126	1.569
	2012	10.069	-1.040	-2.004	-1.192	-3.754	2.079	1.935	4.014
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA (1)	1998	-94.400	-3.004				-97.403	112.860	15.457
	1999	-99.218	-3.805				-103.023	117.556	14.532
	2000	-103.018	-4.661	-5.034	3.239		-109.473	122.733	13.260
	2001	-105.416	-5.558	-5.437	3.330		-113.081	128.281	15.200
	2002	-106.141	-6.497	-6.053	3.338		-115.353	134.629	19.276
	2003	-107.799	-7.514	-7.424	3.315	-523	-119.946	141.421	21.476
	2004	-105.704	-8.436	-9.195	3.050	30	-120.255	148.214	27.959
	2005	-103.458	-9.442	-10.875	2.786	-1.953	-122.942	154.481	31.539
	2006	-100.113	-10.433	-12.725	2.394	-4.200	-125.077	161.365	36.288
	2007	-94.802	-11.477	-14.625	1.856	-6.805	-125.853	170.045	44.192
	2008	-85.573	-12.526	-16.443	698	-9.563	-123.407	175.768	52.361
	2009	-75.203	-13.580	-18.335	-14	-11.711	-118.843	176.317	57.474
	2010	-67.534	-14.575	-20.248	-821	-15.206	-118.384	177.361	58.977
	2011	-60.225	-15.650	-22.230	-1.944	-18.892	-118.941	179.487	60.546
	2012	-50.156	-16.690	-24.235	-3.135	-22.646	-116.862	181.422	64.560

* 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 INPDAI (+487 milioni di Euro).

3. ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA ED INCIDENZA SUL PIL

La spesa per rate di pensione dell'anno 2012 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 186.346 milioni di euro con un incremento del 1,9% (+3.438 milioni di euro) rispetto a 182.909 milioni di euro del 2011 (*cfr. Tabella n. 1.4.*).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 173.992 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 2,0% (+3.477 milioni di euro) rispetto a 170.515 milioni di euro del 2011;
- 12.354 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con una riduzione dello 0,3% (-40 milioni di euro) rispetto a 12.394 milioni di euro del 2011.

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 2007 al 2010 e presunta per gli anni 2011 e 2012.

La spesa pensionistica finanziata in via principale dai contributi versati dai lavoratori e dai datori di lavoro incide sul PIL:

- per il 10,71% nel 2010;
- per il 10,70% nel 2011;
- per il 10,59% nel 2012.

Ove si comprenda anche la spesa erogata per conto dello Stato la spesa pensionistica incide sul PIL:

- per il 11,52% nel 2010;
- per il 11,48% nel 2011;
- per il 11,35% nel 2012.

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	2007	2008	2009	2010	2011	2012	Variazioni assolute 2012 / 2011	Variazioni in % 2012 / 2011
1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)	1.546.177	1.567.851	1.519.702	1.548.816	1.593.314	1.642.432	49.118	3,1
SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)	149.898	155.497	160.875	165.803	170.515	173.992	3.477	2,0
1 Gestioni previdenziali	123.412	128.192	132.669	136.601	140.440	143.376	2.936	2,1
2 Gestione interventi dello Stato	26.486	27.305	28.206	29.202	30.075	30.617	542	1,8
* in % della spesa complessiva	17,7%	17,6%	17,5%	17,6%	17,6%	17,6%		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	12.328	12.559	12.889	12.627	12.394	12.354	-40	-0,3
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.717	3.850	3.967	4.164	4.185	4.250	65	1,6
2 Pensioni CDCM ante 1989	3.687	3.430	3.215	2.983	2.771	2.579	-192	-6,9
3 Pensionamenti anticipati	1.351	1.439	1.564	1.569	1.614	1.623	9	0,5
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	5	4	4	3	3	3	0	-14,3
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.505	3.761	4.071	3.808	3.719	3.798	79	2,1
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	63	75	68	100	101	101	0	0,4
TOTALE	162.226	168.056	173.764	178.430	182.909	186.346	3.438	1,9
SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	9,69	9,92	10,59	10,71	10,70	10,59		
1 Gestioni previdenziali	7,98	8,18	8,73	8,82	8,81	8,73		
2 Gestione interventi dello Stato	1,71	1,74	1,86	1,89	1,89	1,86		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	0,80	0,80	0,85	0,82	0,78	0,75		
TOTALE	10,49	10,72	11,43	11,52	11,48	11,35		

(1) Il Pil dell'anno 2012 è quello previsto dal "Documento di Economia e Finanza" deliberato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011.

(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 disgiunti - 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 2012 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 i seguenti provvedimenti.

La **legge 4 novembre 2010, n. 183**, recante *"Deleghe al Governo in materia di lavori usuranti, di riorganizzazione di enti, di congedi, aspettative e permessi, di ammortizzatori sociali, di servizi per l'impiego, di incentivi all'occupazione, di apprendistato, di occupazione femminile, nonché misure contro il lavoro sommerso e disposizioni in tema di lavoro pubblico e di controversie di lavoro"*, tra le tante disposizioni, ha previsto:

1. la delega al governo per la revisione della disciplina in tema di lavori usuranti, esercitata con decreto legislativo 21 aprile 2011, n. 67, con il quale si concede ai lavoratori dipendenti impegnati in attività particolarmente usuranti di andare in pensione con un requisito anagrafico ridotto (art. 1);
2. modifiche alle misure contro il lavoro sommerso (art. 4),
3. modifiche relative all'accesso ispettivo, potere di diffida e verbalizzazione unica (art. 33);
4. modifiche all'indicatore di situazione economica equivalente;
5. modifiche alla responsabilità di terzi nelle invalidità civili (le pensioni, gli assegni e le indennità, spettanti agli invalidi civili e corrisposti in conseguenza del fatto illecito di terzi, sono recuperate dall'ente erogatore e dalla compagnia di assicurazioni – art. 41);
6. disposizioni in materia di contribuzione figurativa per periodi di malattia (art. 45).

La **legge 13 dicembre 2010, n. 220**, recante *"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge di stabilità 2011)"*, tra le tante disposizioni, ha stabilito:

1. l'adeguamento degli importi dei trasferimenti dovuti dallo Stato per gli anni 2011, 2012 e 2013 ripartiti tra le gestioni

previdenziali, pari complessivamente a 542,07 milioni di euro nella misura di:

- a. 434,67 mln di euro, a favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, delle gestioni dei lavoratori autonomi, della gestione speciale minatori e dell'Enpals;
 - b. 107,40 mln di euro, a favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (ad integrazione) e delle gestioni artigiani ed esercenti attività commerciali);
2. la destinazione degli importi complessivamente dovuti per il 2011, 2012 e 2013 dallo Stato per il Fondo pensioni lavoratori dipendenti, le gestioni dei lavoratori autonomi, la gestione speciale minatori e l'Enpals, pari a 18.556,19 mln di euro di cui:
- a. 787,29 mln di euro dovuti ad integrazione annuale degli oneri di pensione per i coltivatori diretti, i mezzadri e i coloni ante 1° gennaio 1989;
 - b. 2,78 mln di euro dovuti per la gestione previdenziale speciale minatori;
 - c. 64,57 mln di euro dovuti per l'Enpals;
 - d. 4.585,28 mln di euro dovuti per il Fondo pensioni lavoratori dipendenti (ad integrazione) e le gestioni artigiani ed esercenti attività commerciali.

La **legge 15 luglio 2011, n. 111**, di conversione del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, recante "*Disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria*", tra le tante disposizioni, ha previsto:

1. misure sul contenimento della spesa in materia di pubblico impiego (art. 16):
 - proroga delle disposizioni vigenti finalizzate al contenimento dei trattamenti economici dei dipendenti pubblici;
 - adozione di piani triennali di razionalizzazione della spesa, riordino e ristrutturazione amministrativa, semplificazione e digitalizzazione, riduzione dei costi di funzionamento e degli appalti di servizio;
 - modifiche alla disciplina del controllo delle assenze per malattia dei dipendenti pubblici;
2. interventi in materia previdenziale (art. 18):
 - utilizzo delle risorse di cui al Fondo sociale per occupazione e formazione per erogare trattamenti aggiuntivi rispetto all'indennità di disoccupazione a favore dei lavoratori non destinatari dell'indennità di mobilità;
 - disposizioni in materia di indicizzazione dei trattamenti pensionistici: per il biennio 2012-2013, la rivalutazione automatica, non è concessa ai trattamenti pensionistici superiori a cinque volte il trattamento minimo di pensione Inps,

con esclusione però della fascia di importo inferiore a tre volte il predetto trattamento minimo, per la quale è previsto il meccanismo di rivalutazione automatica nella misura del 70 per cento;

- riduzione dell'aliquota percentuale delle pensioni ai superstiti, con effetto sulle pensioni decorrenti dal 1° gennaio 2012, nei casi in cui il matrimonio con il dante causa sia stato contratto ad età del medesimo superiore a settanta anni, la differenza di età tra i coniugi sia superiore a venti anni ed il matrimonio sia stato contratto per un periodo di tempo inferiore ai dieci anni. Tale disposizione non si applica nei casi di presenza di figli di minore età, studenti od inabili;
- obbligo a carico dei datori di lavoro che hanno corrisposto per legge o per contratto collettivo, anche di diritto comune, il trattamento economico di malattia, di versare la contribuzione di malattia, come stabilito dall'art. 31 della legge 41/1986, a decorrere dal 1° maggio 2011;
- facoltà per le Regioni di affidare all'Inps, previa stipula di apposite convenzioni, le funzioni di accertamento dei requisiti sanitari nei procedimenti volti ad ottenere l'invalidità civile;
- previsione, a decorrere dal 1° agosto 2011 e fino al 31 dicembre 2014, di un contributo di perequazione da applicarsi a tutte le tipologie di trattamenti pensionistici corrisposti da enti gestori di forme di previdenza obbligatorie. La trattenuta da effettuarsi è pari al 5 per cento della parte eccedente i 90.000 euro lordi annui fino a 150.000 euro e al 10 per cento per la parte eccedente i 150.000 euro;
- posticipo per chi matura il diritto a pensione con il solo requisito della massima anzianità contributiva, indipendentemente dall'età anagrafica, di 1 mese dal raggiungimento del predetto requisito per coloro che maturano i requisiti nel 2012, di 2 mesi per coloro che maturano i requisiti nel 2013 e di 3 mesi per coloro che li maturano dal 1° gennaio 2014;

3. disposizioni in materia di contenzioso previdenziale e assistenziale (art. 38):

- estinzione dei processi in materia previdenziale di valore non superiore a 500 euro;
- obbligatorietà dell'accertamento tecnico preventivo relativo alle controversie in materia di invalidità civile, sordità civile, handicap e disabilità.

2. IL QUADRO DI RIFERIMENTO MACROECONOMICO

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2012, 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 il "*Documento di Economia e Finanza 2011*", approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011.

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 2012 è caratterizzato:

- da una crescita del PIL dell'1,3% in termini reali;
- da un tasso d'inflazione programmata, ai fini della perequazione automatica delle pensioni del 2012, dell'1,5%;
- da un incremento dell'occupazione complessiva dello 0,6%;
- da un aumento del costo del lavoro dell'1,5% rispetto all'1,2% dell'anno precedente;
- da un tasso di disoccupazione dell'8,3%.

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)	2010	2011	2012	VARIAZIONI 2012 su 2011
	CONSUNTIVO	PREVISIONI	PREVISIONI	
1. Prodotto interno lordo in termini reali	1,3	1,1	1,3	0,2
2. Importazioni	10,5	4,5	3,9	-0,6
3. Consumi finali nazionali	0,6	0,8	0,9	0,1
4. Investimenti fissi lordi	2,5	1,8	2,5	0,7
5. Esportazioni	9,1	4,8	4,3	-0,5
6. Indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati ai fini della perequazione delle pensioni <i>(la variazione opera dal 1° gennaio dell'anno successivo)</i>	1,5	1,5	1,5	0,0
7. Costo del lavoro	2,0	1,2	1,5	0,3
8. Occupazione complessiva (ULA)	-0,7	0,5	0,6	0,1
9. Tasso di disoccupazione	8,4	8,4	8,3	-0,1

(a) Fonte: Documento di Economia e Finanza 2011 deliberato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011.

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 nel "Documento di Economia e Finanza 2011" - approvato dal Consiglio dei Ministri il 13 aprile 2011 che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2011 e sulle possibili evoluzioni nel 2012 e nel medio periodo:

"<<omissis>> Il Pil italiano è attualmente previsto aumentare dell'1,1 per cento nel 2011 <<omissis>> Nel triennio 2012 - 2014, la crescita del Pil si attesterebbe in media all' 1,5 per cento. Nel 2011 gli investimenti in macchinari e attrezzature continuerebbero ad espandersi, seppure con una decelerazione rispetto al 2010, in linea con gli sviluppi dell'economia globale. Nel triennio successivo, gli investimenti in macchinari crescerebbero in media del 3,8 per cento. Gli investimenti in costruzioni sono attesi risentire anche nel 2011 della crisi che ha interessato il settore, risultando stazionari. <<omissis>> Gli investimenti in costruzioni sono previsti in crescita dell'1,5 per cento in media nel triennio successivo. I consumi privati continuerebbero a crescere in misura moderata. Nel triennio successivo si attende un incremento medio dei consumi di circa l'1,4 per cento. Il recupero graduale e moderato dell'occupazione rappresenta una criticità per le decisioni di spesa delle famiglie. Le esportazioni continuerebbero ad espandersi, pur essendo influenzate nel breve periodo dal rallentamento della domanda estera e dall'apprezzamento della moneta europea. <<omissis>> Il mercato del lavoro sarebbe caratterizzato da un moderato recupero. Nell'anno in corso gli occupati crescerebbero dello 0,3 per cento. In presenza di una lieve ripresa di un'offerta di lavoro, il tasso di disoccupazione si stabilizzerebbe all'8,4 per cento, invariato rispetto al 2010, per poi ridursi gradualmente all'8,1 per cento nel 2014. Il costo del lavoro per dipendente, in rallentamento rispetto al 2010, aumenterebbe dell'1,2 per cento. <<omissis>> Per l'effetto congiunto del recupero della produttività e della moderazione salariale, i tassi di crescita del costo del lavoro per unità di prodotto resterebbero moderati per tutto il periodo considerato. Dopo il rialzo previsto nell'anno in corso, il deflatore dei consumi è stimato in decelerazione al 2,0 per cento nel 2012 e all'1,8 per cento nel biennio successivo 2013-2014, con un andamento ricollegabile al progressivo esaurirsi delle tensioni inflative. Sul rallentamento della dinamica dei prezzi è atteso influire il rientro delle tensioni, soprattutto quelle provenienti dal mercato petrolifero."

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 2012 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 2012 – 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.*):

- 15.961.648 pensioni vigenti al 31 dicembre 2011;
- 559.727 nuove pensioni liquidate;
- 655.473 pensioni eliminate;
- 15.865.902 pensioni vigenti al 31 dicembre 2012.

1.1. Le pensioni liquidate

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2012 è stato stimato in 559.727 nuove pensioni, con una riduzione netta di 3.228 pensioni (-0,6%) rispetto a 562.955 pensioni accolte e liquidate nel 2011.

Le nuove liquidazioni, nel dettaglio delle gestioni e fondi amministrati, riguardano:

- 350.496 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 27.515 pensioni (+8,5%) rispetto a 322.981 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 135.430 pensioni dei lavoratori autonomi, con un decremento di 33.135 pensioni (-19,7%) rispetto a 168.565 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 630 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con un decremento di 15 pensioni (-2,3%) rispetto a 645 pensioni accolte e liquidate nel 2011;

- 31.550 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 3.120 pensioni (+11,0%) rispetto a 28.430 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 54 pensioni del Fondo ex Sportass, con un decremento di 4 pensioni (-6,9%) rispetto a 58 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 57 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 6 pensioni (+11,8%) rispetto a 51 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 41.510 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 715 pensioni (-1,7%) rispetto a 42.225 pensioni accolte e liquidate nel 2011.

Avuto riguardo, invece, alle singole categorie di pensioni, le nuove liquidazioni (*cfr. Analisi in Tabella n. 3.2.*), riguardano:

- 168.850 pensioni di vecchiaia, con un incremento di 31.762 pensioni (+23,2%) rispetto a 137.088 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 101.608 pensioni di anzianità, con una riduzione di 35.655 pensioni (-26,0%) rispetto a 137.263 pensioni accolte e liquidate nel 2011 ;
- 51.626 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 944 pensioni (+1,9%) rispetto a 50.682 pensioni accolte e liquidate nel 2011;
- 196.133 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un incremento di 436 pensioni (+0,2%) rispetto a 195.697 pensioni accolte e liquidate nel 2011.

1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2012 è stato valutato in 655.473 nuove pensioni, con un decremento netto di 23.072 pensioni (-3,4%) rispetto a 678.545 pensioni eliminate nel 2011.

Le eliminazioni riguardano:

- 443.322 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento di 3.258 pensioni (-0,7%) rispetto a 446.580 pensioni eliminate nel 2011;
- 115.530 pensioni dei lavoratori autonomi, con un decremento di 18.140 pensioni (-13,6%) rispetto a 133.670 pensioni eliminate nel 2011;
- 598 pensioni degli iscritti al Fondo Clero, con nessuna variazione rispetto alle pensioni eliminate nel 2011;
- 3.750 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 325 pensioni (+9,5%) rispetto a 3.425 pensioni eliminate nel 2011;
- 23 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 3 pensioni (+15,0%) rispetto a 20 pensioni eliminate nel 2011;
- 835 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento di 119 pensioni (-12,5%) rispetto a 954 pensioni eliminate nel 2011;
- 91.415 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 1.883 pensioni (-2,0%) rispetto a 93.298 pensioni eliminate nel 2011.

1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2012 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili – è stato stimato in 15.865.902 pensioni nel complesso, con una riduzione netta di 95.746 pensioni (-0,6%) rispetto a 15.961.648 pensioni vigenti alla fine del 2011.

In particolare, il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2012 è riferito per:

- 10.010.151 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con una riduzione netta di 92.826 pensioni (-0,9%) rispetto a 10.102.977 pensioni vigenti alla fine del 2011;

- 4.214.900 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 19.900 pensioni (+0,5%) rispetto a 4.195.000 pensioni vigenti alla fine del 2011;
- 14.566 pensioni del Fondo Clero, con un incremento di 32 pensioni (+0,2%) rispetto a 14.534 pensioni vigenti alla fine del 2011;
- 285.000 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 27.800 pensioni (+10,8%) rispetto a 257.200 pensioni vigenti alla fine del 2011;
- 1.180 pensioni del Fondo ex Sportass, con un incremento di 31 pensioni (+2,7%) rispetto a 1.149 pensioni vigenti nel 2011;
- 7.196 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con una riduzione netta di 778 pensioni (-9,8%) rispetto a 7.974 pensioni vigenti alla fine del 2011;
- 1.332.909 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 49.905 pensioni (-3,6%) rispetto a 1.382.814 pensioni vigenti alla fine del 2011.

Avuto riguardo alle pensioni vigenti delle principali gestioni pensionistiche, in apposite tabelle si fornisce:

- il quadro riassuntivo generale, accertato per l'anno 2010 e presunto per gli anni 2011 e 2012 (*cfr. Tabella n. 3.3.*);
- l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2011 e 2012 (*cfr. Tabella n. 3.4.*).

Tabella n. 3.1. - ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI (1)

GESTIONI E FONDI	ANDAMENTO ANNO 2011				ANDAMENTO ANNO 2012				VARIAZIONI ASSOLUTE 2012/2011			
	Pensioni vigenti 31.12.2010	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2011	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2012	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2012	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2012
	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7 (4+5-6)	8 (5-2)	9 (6-3)	10 (7-4)	11 (8-5)	12 (9-6)
1 LAVORATORI DIPENDENTI	10.226.576	322.981	446.580	10.102.977	350.496	443.322	10.010.151	27.515	-3.258	-92.826	-92.826	-92.826
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	9.317.443	294.118	417.740	9.193.821	318.787	417.421	9.095.187	24.669	-319	-98.634	-98.634	-98.634
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	113.189	3.250	4.250	112.189	3.300	1.150	114.339	50	-3.100	2.150	2.150	2.150
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	70.845	2.100	1.285	71.660	3.070	1.490	73.240	970	205	1.580	1.580	1.580
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	100.413	3.700	3.593	100.520	3.300	3.710	100.110	-400	117	-410	-410	-410
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAP	122.374	4.450	2.754	124.070	4.750	2.970	125.850	300	216	1.780	1.780	1.780
6 Gestione enti creditizi	43.398	2.128	2.074	43.452	2.372	1.786	44.038	244	-288	586	586	586
7 Fondo ex dazieri	9.414	240	399	9.255	190	394	9.051	-50	-5	-204	-204	-204
8 Fondo volo	6.114	190	47	6.257	185	88	6.354	-5	41	97	97	97
9 Gestione minatori	7.285	234	341	7.178	220	337	7.061	-14	-4	-117	-117	-117
10 Fondo gas	5.643	269	275	5.637	270	274	5.633	1	-1	-4	-4	-4
11 Fondo esattoriali	6.987	171	433	6.725	171	417	6.479	0	-16	-246	-246	-246
12 Gestione enti discolti	12.068	214	671	11.611	200	635	11.176	-14	-36	-435	-435	-435
13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	4.018	81	142	3.957	81	142	3.896	0	0	-61	-61	-61
14 Fondo spedizionieri doganali	2.746	170	148	2.768	170	115	2.823	0	-33	55	55	55
15 Fondo Ferrovie dello Stato	237.028	6.400	8.585	234.843	7.020	8.504	233.359	620	-81	-1.484	-1.484	-1.484
16 Fondo trattamenti previdenziali vari	48	0	3	45	0	5	40	0	2	-5	-5	-5
17 Trattamenti integrativi personale Inps	29.889	846	980	29.755	940	990	29.705	94	10	-50	-50	-50
18 Fondo ex IPOST	137.674	4.420	2.860	139.234	5.470	2.894	141.810	1.050	34	2.576	2.576	2.576
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.160.105	168.565	133.670	4.195.000	135.430	115.530	4.214.900	-33.135	-18.140	19.900	19.900	19.900
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	1.188.095	38.800	27.995	1.198.900	30.650	26.150	1.203.400	-8.150	-1.845	4.500	4.500	4.500
2 Artigiani	1.597.186	72.000	56.186	1.613.000	58.000	44.000	1.627.000	-14.000	-12.186	14.000	14.000	14.000
3 Esercenti attività commerciali	1.374.824	57.765	49.489	1.383.100	46.780	45.380	1.384.500	-10.985	-4.109	1.400	1.400	1.400
3 FONDO CLERO	14.487	645	598	14.534	630	598	14.566	-15	0	32	32	32
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	232.195	28.430	3.425	257.200	31.550	3.750	285.000	3.120	325	27.800	27.800	27.800
5 FONDO EX SPORTASS	1.111	58	20	1.149	54	23	1.180	-4	3	31	31	31
6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	8.877	51	954	7.974	57	835	7.196	6	-119	-778	-778	-778
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	6	1	1	6	0	0	6	-1	-1	0	0	0
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.562	31	89	1.504	38	75	1.467	7	-14	-37	-37	-37
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	7.309	19	864	6.464	19	760	5.723	0	-104	-741	-741	-741
7 GESTIONE INTERVENTI STATO	1.433.887	42.225	93.298	1.382.814	41.510	91.415	1.332.909	-715	-1.883	-49.905	-49.905	-49.905
1 Pensioni sociali	165.097	15	19.810	145.302	0	17.402	127.900	-15	-2.408	-17.402	-17.402	-17.402
2 Assegni sociali (3)	672.915	35.000	20.190	687.725	35.000	20.630	702.095	0	440	14.370	14.370	14.370
3 Assegni vitalizi	9.125	10	430	8.705	10	425	8.290	0	-5	-415	-415	-415
4 Pensioni CDCM ante 1989	584.229	7.200	52.638	538.791	6.500	52.748	492.543	-700	110	-46.248	-46.248	-46.248
5 Pensioni osteriche - ex Enpao	2.521	0	230	2.291	0	210	2.081	0	-20	-210	-210	-210
TOTALE	16.077.238	562.955	678.545	15.961.648	559.727	655.473	15.865.902	-3.228	-23.072	-95.746	-95.746	-95.746

(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)

GESTIONE E FONDI	NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2011				NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2012				VARIAZIONI ASSOLUTE 2012 / 2011							
	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	TOTALE	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	TOTALE	
1 LAVORATORI DIPENDENTI	56.923	90.298	36.236	139.524	322.981	101.448	74.408	36.778	137.862	350.496	44.525	-15.890	542	-1.662	27.515	
	51.800	80.000	35.000	127.318	294.118	95.110	63.000	35.500	125.177	318.787	43.310	-17.000	500	-2.141	24.669	
	1.250	5.950	660	5.640	13.500	1.460	6.130	710	6.120	14.420	210	180	50	480	920	
	01. ex Fondo trasporti	250	750	350	1.900	3.250	250	800	350	1.900	3.300	0	50	0	50	50
	02. ex Fondo telefonici	120	1.280	60	640	2.100	110	2.030	110	820	3.070	-10	750	50	180	970
	03. ex Fondo elettrici	80	1.920	100	1.600	3.700	100	1.400	100	1.700	3.300	20	-520	0	100	-400
	04. ex INPDAI	800	2.000	150	1.500	4.450	1.000	1.900	150	1.700	4.750	200	-100	0	200	300
	3 Altre gestioni e fondi	3.873	4.348	576	6.566	15.363	4.878	5.278	568	6.565	17.289	1.005	930	-8	-1	1.926
	01. Gestione enti creditizi	104	1.095	31	898	2.128	137	1.303	31	901	2.372	33	208	0	3	244
	02. Fondo ex dazieri	75	0	0	165	240	30	0	165	0	190	-45	0	0	-5	-50
	03. Fondo volo	55	40	60	35	190	40	55	55	35	185	-15	15	-5	0	-5
	04. Gestione minatori	14	70	0	150	234	12	65	0	143	220	-2	-5	0	-7	-14
	05. Fondo gas	10	140	7	112	269	10	140	7	113	270	0	0	0	1	1
2 LAVORATORI AUTONOMI	54.450	46.965	14.100	53.050	168.565	38.700	27.200	14.480	55.050	135.430	-15.765	-19.765	380	2.000	-33.135	
	1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	13.150	9.700	1.800	14.150	38.800	8.200	6.500	1.800	30.650	-4.950	-3.200	0	0	-8.150	
	2 Artigiani	20.500	22.500	7.000	22.000	72.000	15.000	12.000	7.000	24.000	-5.500	-10.500	0	2.000	-14.000	
	3 Esercenti attività commerciali	20.800	14.765	5.300	16.900	57.765	15.500	8.700	5.680	16.900	46.780	-5.300	-6.065	380	0	-10.985
	3 FONDO CLERO	615	0	16	14	645	600	0	16	14	630	-15	0	0	0	-15
	4 GESTIONE PARASUBORDINATI	25.000	0	330	3.100	28.430	28.000	0	350	3.200	31.550	3.000	0	20	100	3.120
	5 FONDO EX SPORTASS	50	0	0	8	58	47	0	0	7	54	-3	0	0	-1	-4
	6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	50	0	0	1	51	55	0	2	0	57	5	0	2	-1	6
	1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	1	1	0	0	0	0	0	0	0	0	-1	-1
	2 Gestione lavori di cura non retribuiti	31	0	0	0	31	36	0	2	0	38	5	0	2	0	7
	3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	19	0	0	0	19	19	0	0	0	19	0	0	0	0	0
	TOTALE PARZIALE															
	7 GESTIONE INTERVENTI STATO	137.088	137.263	50.682	195.697	520.730	168.850	101.608	51.626	196.133	518.217	31.762	-35.655	944	436	-2.513
35.025		0	0	7.200	42.225	35.010	0	0	6.500	41.510	-15	0	0	-700	-715	
1 Assegni sociali		35.015	0	0	0	35.015	35.000	0	0	35.000	-15	0	0	0	-15	0
2 Assegni vitalizi		10	0	0	0	10	10	0	0	10	0	0	0	0	0	0
3 Pensioni CDCM ante 1989	0	0	0	7.200	7.200	0	0	0	6.500	6.500	0	0	0	-700	-700	
TOTALE																
172.113 137.263 50.682 202.897 562.955 203.860 101.608 51.626 202.633 559.727 31.747 -35.655 944 -264 -3.228																

(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
(*) Non essendo ancora disponibile una suddivisione corretta tra anzianità e vecchiaia sono state considerate tutte di vecchiaia.

Tabella n. 3.3. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONE		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	Variaz. Assolute 2011 su 2010	Variazioni in % 2011 su 2010	Variaz. Assolute 2012 su 2011	Variazioni in % 2012 su 2011
NUMERO DELLE PENSIONI	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	14.541.196	14.478.123	14.432.939	-63.073	-0,4	-45.184	-0,3
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	1.433.887	1.415.011	1.332.909	-18.876	-1,3	-82.102	-5,8
	3 TOTALE GESTIONI	15.975.083	15.893.134	15.765.848	-81.949	-0,5	-127.286	-0,8
IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO <i>milioni di euro</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	162.520	167.601	171.169	5.081	3,1	3.569	2,1
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	6.930	6.834	6.704	-96	-1,4	-130	-1,9
	3 TOTALE GESTIONI	169.449	174.435	177.873	4.985	2,9	3.439	2,0
IMPORTO MEDIO ANNUO <i>e u r o</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	11.176	11.576	11.860	400	3,6	284	2,4
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	4.833	4.830	5.030	-3	-0,1	200	4,1
	3 TOTALE GESTIONI	10.607	10.975	11.282	368	3,5	307	2,8

(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
- 11 della Gestione Speciale Spedizionieri Doganali

(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 osteriche già iscritte al soppresso Enpao.

Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012			Var. % 2012 su 2011	
	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	5.561.898	78.372,425	14.091	5.515.192	79.854,437	14.479	-0,8	2,8
Vecchiaia e anzianità	979.125	8.225,457	8.401	953.239	8.356,580	8.767	-2,6	4,4
Invalidità e inabilità	2.652.798	20.162,724	7.601	2.626.756	20.578,040	7.834	-1,0	3,1
Indirette e reversibilità	9.193.821	106.760,606	11.612	9.095.187	108.789,057	11.961	-1,1	3,0
Totale								
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti	60.532	1.578,390	26.075	62.732	1.578,176	25.157	3,6	-3,5
Vecchiaia e anzianità	9.723	198,642	20.430	9.623	199,155	20.696	-1,0	1,3
Invalidità e inabilità	41.934	542,028	12.926	41.984	550,224	13.106	0,1	1,4
Indirette e reversibilità	112.189	2.319,060	20.671	114.339	2.327,555	20.357	1,9	-1,5
Totale								
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici	57.620	1.645,126	28.551	58.800	1.704,046	28.980	2,0	1,5
Vecchiaia e anzianità	2.160	39,377	18.230	2.150	39,797	18.510	-0,5	1,5
Invalidità e inabilità	11.880	168,786	14.208	12.290	180,454	14.683	3,5	3,3
Indirette e reversibilità	71.660	1.853,289	25.862	73.240	1.924,297	26.274	2,2	1,6
Totale								
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici	69.170	2.035,304	29.425	68.700	2.049,558	29.833	-0,7	1,4
Vecchiaia e anzianità	2.130	45,784	21.495	2.070	44,845	21.664	-2,8	0,8
Invalidità e inabilità	29.220	425,931	14.577	29.340	433,980	14.791	0,4	1,5
Indirette e reversibilità	100.520	2.507,019	24.940	100.110	2.528,384	25.256	-0,4	1,3
Totale								
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex INPDAI	95.150	5.380,004	56.542	96.240	5.459,099	56.724	1,1	0,3
Vecchiaia e anzianità	2.280	97,708	42.854	2.200	93,332	42.423	-3,5	-1,0
Invalidità e inabilità	26.640	708,441	26.593	27.410	736,998	26.888	2,9	1,1
Indirette e reversibilità	124.070	6.186,153	49.860	125.850	6.289,429	49.976	1,4	0,2
Totale								
COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI (1)	1.027.100	8.765,527	8.534	1.021.500	8.988,712	8.800	-0,5	3,1
Vecchiaia e anzianità	28.900	193,294	6.688	28.300	196,610	6.947	-2,1	3,9
Invalidità e inabilità	142.900	739,628	5.176	153.600	817,156	5.320	7,5	2,8
Indirette e reversibilità	1.198.900	9.698,449	8.089	1.203.400	10.002,478	8.312	0,4	2,7
Totale								
ARTIGIANI	1.135.400	13.545,322	11.930	1.135.000	13.920,775	12.265	0,0	2,8
Vecchiaia e anzianità	125.000	896,250	7.170	122.000	884,500	7.250	-2,4	1,1
Invalidità e inabilità	352.600	2.094,444	5.940	370.000	2.257,000	6.100	4,9	2,7
Indirette e reversibilità	1.613.000	16.536,016	10.252	1.627.000	17.062,275	10.487	0,9	2,3
Totale								
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	1.007.900	10.873,562	10.788	1.005.400	11.087,312	11.028	-0,2	2,2
Vecchiaia e anzianità	95.800	668,750	6.981	95.000	685,111	7.212	-0,8	3,3
Invalidità e inabilità	279.400	1.495,980	5.354	284.100	1.573,289	5.538	1,7	3,4
Indirette e reversibilità	1.383.100	13.038,292	9.427	1.384.500	13.345,712	9.639	0,1	2,3
Totale								
FONDO EX DAZIERI	5.326	118,154	22.184	5.180	116,655	22.520	-2,7	1,5
Vecchiaia e anzianità	63	1,124	17.841	58	1,048	18.078	-7,9	1,3
Invalidità e inabilità	3.866	42,837	11.080	3.813	43,078	11.298	-1,4	2,0
Indirette e reversibilità	9.255	162,115	17.516	9.051	160,782	17.764	-2,2	1,4
Totale								

segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011				PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012				Var. % 2012 su 2011	
	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
FONDO VOLO	Vecchiaia e anzianità	4.437	235,028	52.970	4.452	241,441	54.232	0,3	2,4	
	Invalità e inabilità	1.062	31,141	29.323	1.115	32,215	28.892	5,0	-1,5	
	Indirette e reversibilità	758	17,976	23.715	787	18,903	24.019	3,8	1,3	
	Totale	6.257	284,145	45.412	6.354	292,558	46.043	1,6	1,4	
GESTIONE MINATORI	Vecchiaia e anzianità	4.368	76,860	17.596	4.274	76,220	17.833	-2,2	1,3	
	Invalità e inabilità									
	Indirette e reversibilità	2.810	27,438	9.764	2.787	27,574	9.894	-0,8	1,3	
	Totale	7.178	104,298	14.530	7.061	103,794	14.700	-1,6	1,2	
FONDO GAS	Vecchiaia e anzianità	3.314	92,871	28.024	3.331	94,918	28.495	0,5	1,7	
	Invalità e inabilità	147	2,997	20.388	144	3,009	20.896	-2,0	2,5	
	Indirette e reversibilità	2.176	28,592	13.140	2.158	28,943	13.412	-0,8	2,1	
	Totale	5.637	124,460	22.079	5.633	126,870	22.523	-0,1	2,0	
FONDO ESATTORIALI	Vecchiaia e anzianità	3.065	95,073	31.019	2.918	91,234	31.266	-4,8	0,8	
	Invalità e inabilità	253	5,859	23.158	237	5,551	23.424	-6,3	1,1	
	Indirette e reversibilità	3.407	51,701	15.175	3.324	51,323	15.440	-2,4	1,7	
	Totale	6.725	152,633	22.696	6.479	148,108	22.860	-3,7	0,7	
FONDO CLERO	Vecchiaia e anzianità	13.541	103,859	7.670	13.599	105,882	7.786	0,4	1,5	
	Invalità e inabilità	702	4,789	6.822	669	4,621	6.908	-4,7	1,3	
	Indirette e reversibilità	291	1,336	4.591	298	1,372	4.604	2,4	0,3	
	Totale	14.534	109,984	7.567	14.566	111,875	7.681	0,2	1,5	
GESTIONE PARASUBORDINATI	Vecchiaia e anzianità	237.500	394,250	1.660	262.200	442,331	1.687	10,4	1,6	
	Invalità e inabilità	1.300	3,991	3.070	1.400	4,438	3.170	7,7	3,3	
	Indirette e reversibilità	18.400	16,192	880	21.400	19,902	930	16,3	5,7	
	Totale	257.200	414,433	1.611	285.000	466,671	1.637	10,8	1,6	
FONDO Ex IPOST	Vecchiaia e anzianità	106.928	2.051,200	19.183	109.003	2.122,906	19.476	1,9	1,5	
	Invalità e inabilità	7.360	126,938	17.247	7.459	130,712	17.524	1,3	1,6	
	Indirette e reversibilità	24.946	264,777	10.614	25.348	273,120	10.775	1,6	1,5	
	Totale	139.234	2.442,915	17.545	141.810	2.526,738	17.818	1,9	1,6	
FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	161.124	3.898,073	24.193	160.293	3.948,497	24.633	-0,5	1,8	
	Invalità e inabilità	1.195	29,291	24.511	1.297	32,421	24.997	8,5	2,0	
	Indirette e reversibilità	72.524	979,437	13.505	71.769	981,872	13.681	-1,0	1,3	
	Totale	234.843	4.906,800	20.894	233.359	4.962,790	21.267	-0,6	1,8	
COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI (2)	Vecchiaia e anzianità	9.554,373	129.261,028	13.529	9.528.814	131.882,200	13.840	-0,3	2,3	
	Invalità e inabilità	1.257.200	10.571,392	8.409	1.226.961	10.713,944	8.732	-2,4	3,8	
	Indirette e reversibilità	3.666.550	27.768,247	7.573	3.677.164	28.573,228	7.770	0,3	2,6	
	Totale	14.478.123	167.600,667	11.576	14.432.939	171.169,372	11.860	-0,3	2,4	

segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI	PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2011			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2012			Var. % 2012 su 2011	
	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 sociali	145.302	717.614	4.939	127.900	638.607	-12,0	1,1
	Assegni sociali	687.725	3.340.330	4.857	702.095	3.485.631	2,1	2,2
	Assegni vitalizi	8.705	30.872	3.546	8.290	29.826	-4,8	1,4
	Totale	841.732	4.088,816	4.858	838.285	4.154,064	-0,4	2,0
PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989	Vecchiaia e anzianità	110.931	664.366	5.989	99.720	606.397	-10,1	1,5
	Invalità e inabilità	208.774	1.207.131	5.782	187.667	1.102.544	-10,1	1,6
	Indirette e reversibilità	219.086	870.428	3.973	205.156	838.062	-6,4	2,8
	Totale	538.791	2.741,925	5.089	492.543	2.547,003	-8,6	1,6
PENSIONI EX ENPAO	Vecchiaia e anzianità	2.291	3.236	1.412	2.081	2.983	-9,2	1,5
Totale	2.291	3,236	1.412	2.081	2,983	1.433	-9,2	1,5
COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	987.151	4.756,418	4.818	940.086	4.763,444	-4,8	5,2
	Invalità e inabilità	208.774	1.207,131	5.782	187.667	1.102,544	-10,1	1,6
	Indirette e reversibilità	219.086	870,428	3.973	205.156	838,062	-6,4	2,8
	Totale	1.415.011	6.833,977	4.830	1.332.909	6.704,050	-5,8	4,1
COMPLESSO GESTIONI	Vecchiaia e anzianità	10.541.524	134.017,446	12.713	10.468.900	136.645,644	-0,7	2,7
	Invalità e inabilità	1.465.974	11.778,523	8.035	1.414.628	11.816,488	-3,5	4,0
	Indirette e reversibilità	3.885.636	28.638,675	7.370	3.882.320	29.411,290	-0,1	2,8
	Totale	15.893.134	174.434,644	10.975	15.765.848	177.873,422	-0,8	2,8
GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (3)	Invalidi civili	2.611.974	13.367,450	5.118	2.657.874	14.011,407	1,8	3,0
	Ciechi civili	133.510	1.047,065	7.843	130.162	1.046,325	-2,5	2,5
	Sordomuti	42.253	170,398	4.033	42.035	172,046	-0,5	1,5
	Totale	2.787.737	14.584,913	5.232	2.830.071	15.229,778	1,5	2,9

(1) Non comprendono 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. dell'Assicurazione facoltativa per l'invalità e la vecchiaia. della Gestione Speciale Spedizionieri Doganali.

(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 2010, 2011 e 2012, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.5.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il triennio 2010-2012 (*cfr. Tabella n. 3.6.*).

Il numero degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è stato valutato:

- nel complesso delle gestioni, in 19.221.503 unità, con un incremento di 150.762 soggetti (+0,8%) rispetto a 19.070.741 unità del 2011;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.544.000 unità, con un incremento di 149.000 soggetti (+1,2%) rispetto a 12.395.000 unità del 2011;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 464.290 unità, con una riduzione di 2.680 soggetti (-0,6%) rispetto a 466.970 unità del 2011;
- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.865.000 unità, con un incremento di 4.000 soggetti (+0,2%) rispetto a 1.861.000 unità del 2011;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.093.600 unità, con un incremento di 8.300 soggetti (+0,4%) rispetto a 2.085.300 del 2011;
- nella Gestione previdenziale del Fondo Clero, in 19.865 unità, con un decremento di 50 soggetti (-0,3%) rispetto a 19.915 unità del 2011;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.708.000 unità, con un incremento di 5.000 soggetti (+0,3%) rispetto a 1.703.000 unità del 2011;
- 748 unità del Fondo ex Sportass, con una riduzione di 47 soggetti (-5,9%) rispetto a 795 unità del 2011.

Tabella n. 3.5. -ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

GESTIONI E FONDI		2010	2011	2012	Variazioni assolute 2012 / 2011	Variazioni in % 2012 / 2011
1	LAVORATORI DIPENDENTI	12.812.503	12.932.661	13.068.900	136.239	1,1
	1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.260.000	12.395.000	12.544.000	149.000	1,2
	2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	106.400	107.250	108.320	1.070	1,0
	3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	54.000	52.400	50.300	-2.100	-4,0
	4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	36.600	34.600	33.100	-1.500	-4,3
	5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	41.000	39.200	37.900	-1.300	-3,3
	6 Gestione enti creditizi	58.248	58.660	58.924	264	0,5
	7 Fondo ex dazieri	163	55	25	-30	-54,5
	8 Fondo volo	12.106	12.227	12.349	122	1,0
	9 Gestione minatori	1.729	1.770	1.770	0	0,0
	10 Fondo gas	9.300	9.300	9.300	0	0,0
	11 Fondo esattoriali	8.640	8.538	8.436	-102	-1,2
	12 Gestione trattamenti enti disciolti	175	135	100	-35	-25,9
	13 Fondo enti porti Genova e Trieste	16	16	16	0	0,0
	14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
	15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	63.040	55.434	50.435	-4.999	-9,0
	16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
	17 Trattamenti integrativi personale Inps	2.700	2.184	1.524	-660	-30,2
	18 Fondo ex IPOST	158.386	155.892	152.401	-3.491	-2,2
2	LAVORATORI AUTONOMI	4.407.507	4.413.270	4.422.890	9.620	0,2
	1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	469.940	466.970	464.290	-2.680	-0,6
	2 Artigiani	1.856.451	1.861.000	1.865.000	4.000	0,2
	3 Esercenti attività commerciali	2.081.116	2.085.300	2.093.600	8.300	0,4
3	FONDO CLERO	19.980	19.915	19.865	-50	-0,3
4	LAVORATORI PARASUBORDINATI	1.709.000	1.703.000	1.708.000	5.000	0,3
5	FONDO EX SPORTASS	845	795	748	-47	-5,9
6	ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	1.100	1.100	1.100	0	0,0
	1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	0	0	0,0
	2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.100	1.100	1.100	0	0,0
	3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	0	0	0,0
TOTALE		18.950.935	19.070.741	19.221.503	150.762	0,8

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							
	2010	2011	2012		2010	2011	2012		ANNO 2010	ANNO 2011	ANNO 2012	
1 LAVORATORI DIPENDENTI	12.812.503	12.932.661	13.068.900		10.226.576	10.102.977	10.010.151		125,3[*]	101,2	130,6	
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.260.000	12.395.000	12.544.000		9.317.443	9.193.821	9.095.187		131,6	134,8	137,9	
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	106.400	107.250	108.320		113.189	112.189	114.339		94,0	95,6	94,7	
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	54.000	52.400	50.300		70.845	71.660	73.240		76,2	73,1	68,7	
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	36.600	34.600	33.100		100.413	100.520	100.110		36,4	34,4	33,1	
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (da 1.1.2003)	41.000	39.200	37.900		122.374	124.079	125.850		33,5	31,6	30,1	
6 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (da 1.1.2003)	58.248	58.660	58.924		43.398	43.452	44.038		134,2	135,0	133,8	
7 Gestione enti creditizi	163	55	25		9.414	9.235	9.051		1,7	0,6	0,3	
8 Fondo volo	12.106	12.227	12.349		6.114	6.257	6.354		198,0	195,4	194,4	
9 Gestione minatori	1.729	1.770	1.770		7.285	7.178	7.061		23,7	24,7	25,1	
10 Fondo gas	9.300	9.300	9.300		5.643	5.637	5.633		165,0	165,0	165,1	
11 Fondo esattoriali	8.640	8.538	8.436		6.987	6.725	6.479		123,7	127,0	130,2	
12 Gestione enti discoli	175	135	100		12.068	11.611	11.176		1,5	1,2	0,9	
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	16	16	16		4.018	3.957	3.896		0,4	0,4	0,4	
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0		2.746	2.768	2.823		0,0	0,0	0,0	
15 Fondo Ferrovie dello Stato SpA	63.040	55.434	50.435		237.028	234.843	233.359		26,6	23,6	21,6	
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0		48	45	40		0,0	0,0	0,0	
17 Trattamenti integrativi personale Inps	2.700	2.184	1.524		29.889	29.755	29.705		9,0	7,3	5,1	
Fondo ex IPOST	158.386	155.892	152.401		137.674	139.234	141.810		115,0	112,0	107,5	
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.407.507	4.413.270	4.422.890		4.160.105	4.195.000	4.214.900		105,9	105,2	104,9	
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	469.940	466.970	464.290		1.188.095	1.198.900	1.203.400		39,6	38,9	38,6	
2 Artigiani	1.856.451	1.861.000	1.865.000		1.597.186	1.613.000	1.627.000		116,2	115,4	114,6	
3 Esercenti attività commerciali	2.081.116	2.085.300	2.093.600		1.374.824	1.383.100	1.384.500		151,4	150,8	151,2	
3 FONDO CLERO	19.980	19.915	19.865		14.487	14.534	14.566		137,9	137,0	136,4	
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	1.709.000	1.703.000	1.708.000		232.195	257.200	285.000		736,0	662,1	599,3	
5 FONDO EX SPORTASS	845	795	748		1.111	1.149	1.180		76,1	69,2	63,4	
Totale parziale	18.949.835	19.069.641	19.220.403		14.634.474	14.570.860	14.525.797		129,5	130,9	132,3	
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE												
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	0		8.877	7.974	7.196		6	6	6	
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.100	1.100	1.100		1.562	1.504	1.467		1,467	1,467	1,467	
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	0		7.309	6.464	5.723		6,464	5,723	5,723	
6 GESTIONE INTERVENTI STATO												
1 Pensioni sociali	---	---	---		1.433.887	1.382.814	1.332.909		127,900	127,900	127,900	
2 Assegni sociali	---	---	---		165.097	145.302	127.095		702,095	702,095	702,095	
3 Assegni vitalizi (3)	---	---	---		672.915	687.725	702.095		8,125	8,125	8,125	
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	---		584.229	538.791	492.543		538,791	492,543	492,543	
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	---	---	---		2.521	2.291	2.081		2,291	2,081	2,081	
TOTALE	18.950.935	19.070.741	19.221.503		16.077.238	15.961.648	15.865.902					
7 GESTIONE INVALIDI CIVILI (*)												
1 Invalidi civili	---	---	---		2.713.282	2.787.737	2.830.071		2,611,974	2,657,874	2,657,874	
2 Ciechi civili	---	---	---		134.437	133.510	130.162		130,162	130,162	130,162	
3 Sordomuti	---	---	---		42.271	42.253	42.035		42,253	42,035	42,035	

(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 2012 sono stati valutati in 88.433 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.7., USCITE e Tabella n. 3.8.*), con un decremento di 548 milioni rispetto a 88.981 milioni del 2011.

In particolare gli oneri sono costituiti da:

- 66.479 milioni di interventi assistenziali e di sostegno, con un decremento di 944 milioni rispetto a 67.423 milioni del 2011;
- 4.501 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestioni previdenziali, con un incremento di 86 milioni rispetto a 4.415 milioni del 2011. 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 4.245 milioni presenta una crescita di 85 milioni rispetto a 4.160 milioni del 2011;
- 16.985 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 376 milioni rispetto a 16.609 milioni del 2011;
- 467 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con una riduzione di 68 milioni rispetto a 535 milioni del 2011.

3.2. La copertura degli oneri e i trasferimenti dallo Stato

La copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS per l'anno 2012 (*cfr. Tabella n. 3.7., ENTRATE*) è assicurata per:

- 85.822 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento di 695 milioni rispetto a 85.127 milioni del 2011;
- 559 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 1.228 milioni rispetto a 1.787 milioni del 2011.

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono destinati per:

- 64.336 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento di 233 milioni rispetto a 64.103 milioni del 2011;
- 4.501 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento di 86 milioni rispetto a 4.415 milioni del 2011;
- 16.985 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 376 milioni rispetto a 16.609 milioni del 2011.

Tabella n. 3.7. - CONTO ECONOMICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI (GIAS)
USCITE
 in milioni di euro

DESCRIZIONE		2010	2011	2012	Variazioni in % 2011 su 2010	Variazioni in % 2012 su 2011
1	INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	65.583	67.423	66.479	2,8	-1,4
1.1.	Trattamenti pensionistici	38.023	38.757	39.172	1,9	1,1
1.2.	Mantenimento del salario	8.589	8.926	6.861	3,9	-23,1
1.3.	Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	682	697	764	2,3	9,6
1.4.	Interventi a sostegno della famiglia	2.919	3.210	3.632	10,0	13,2
1.5.	Oneri diversi	5	5	5		
1.6.	Interventi a sostegno delle imprese	14.994	15.452	15.671	3,1	1,4
1.7.	Interventi diversi	371	374	374	0,8	-0,1
2	COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI	4.264	4.415	4.501	3,5	1,9
2.1.	Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	167	164	166	-2,1	1,5
2.2.	Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	59	58	58	-1,2	-1,4
2.3.	Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	31	32	33	3,0	0,9
2.4.	Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.007	4.160	4.245	3,8	2,0
3	COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	16.648	16.609	16.985	-0,2	2,3
Totale interventi		86.495	88.446	87.966	2,3	-0,5
4	ALTRE USCITE	1.565	535	467	-65,8	-12,7
4.1.	Spese di amministrazione	449	412	404	-8,3	-1,9
4.2.	Oneri finanziari	5	6	6	25,0	0,0
4.3.	Rimborsi di contributi	540	14	14	-97,5	-1,3
4.4.	Uscite diverse	571	103	43	-81,9	-58,1
Totale delle USCITE		88.060	88.981	88.433	1,0	-0,6

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		2010	2011	2012	Variazioni in % 2011 su 2010	Variazioni in % 2012 su 2011
1	TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	84.118	85.127	85.822	1,2	0,8
	1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	63.206	64.103	64.336	1,4	0,4
	1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	4.264	4.415	4.501	3,5	1,9
	1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	16.648	16.609	16.985	-0,2	2,3
2	ALTRI TRASFERIMENTI	31	26	25	-16,1	-3,8
	2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico * dalle Regioni * da altri Enti previdenziali	0	0	0	n.d.	n.d.
	2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	0	0	0	n.d.	n.d.
		31	26	25	-16,1	-3,8
3	CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE	1.997	2.041	2.027	2,2	-0,7
4	ALTRE ENTRATE	1.914	1.787	559	-6,6	-68,7
	4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	551	604	505	9,6	-16,4
	4.2. Entrate diverse	1.363	1.183	54	-13,2	-95,4
Totale delle ENTRATE		88.060	88.981	88.433	1,0	-0,6

COMPOSIZIONE % DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO				
1	A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	75,1%	75,3%	75,0%
2	A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	5,1%	5,2%	5,2%
3	A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	19,8%	19,5%	19,8%
TOTALE		100,0%	100,0%	100,0%

Tabella n. 3.8. - ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI

in milioni di euro

DESCRIZIONE		2010	2011	2012	Variazioni in % 2011 su 2010	Variazioni in % 2012 su 2011
1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI						
1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi						
* Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito						
* Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980						
		4.166	4.194	4.249	0,7	1,3
		4.133	4.162	4.219	0,7	1,4
		33	32	31	-2,6	-3,4
		2.983	2.771	2.579	-7,1	-6,9
1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989						
1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)						
		163	163	163	0,0	0,3
1.4. Prestazione aggiuntiva ai titolari di pensione art. 5, comma 1, legge 127/2007						
		1.232	1.233	1.232	0,1	0,0
1.5. Oneri per pensionamenti anticipati						
* Rate di pensione						
* Maggiore anzianità assicurativa IVS						
		1.569	1.615	1.623	2,9	0,5
		1.614	1.614	1.623	0	0,5
		0	0	0	1,5	1,5
1.6. Sostegno della spesa pensionistica						
* 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						
* Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991						
* Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984						
* Integrazione al trattamento minimo pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive						
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001						
* Altri trattamenti						
		27.910	28.783	29.325	3,1	1,9
		17.222	17.704	18.147	2,8	2,5
		4.478	4.585	4.700	2,4	2,5
		1.166	1.100	1.028	-5,7	-6,6
		334	334	339	0,2	1,5
		467	461	457	-1,1	-1,0
		853	857	861	0,4	0,6
		3.392	3.741	3.793	10,3	1,4
Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI		38.023	38.757	39.172	1,9	1,1
2 MANTENIMENTO DEL SALARIO						
2.1. Trattamenti di disoccupazione						
* Indennità e trattamenti speciali						
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati						
* Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione						
		2.354	2.398	2.503	1,8	4,4
		2.151	2.194	2.286	2,0	4,2
		188	190	204	1,4	7,3
		16	13	13	-16,1	-0,8
2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria						
* Trattamenti d'integrazione salariale						
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati						
* Rimborsi alle aziende quote di indennità di anzianità						
		3.938	3.993	2.489	1,4	-37,7
		2.113	2.200	1.387	4,1	-36,9
		1.750	1.752	1.064	0,1	-39,3
		75	41	38	-45,1	-7,3
2.3. Trattamenti di mobilità						
* Indennità di mobilità						
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati						
		2.297	2.536	1.868	10,4	-26,3
		1.346	1.486	1.092	10,4	-26,5
		951	1.050	776	10,4	-26,0
Totale MANTENIMENTO SALARIO		8.589	8.926	6.861	3,9	-23,1

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	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni in % 2011 su 2010	Variazioni in % 2012 su 2011
3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI					
3.1. Trattamenti economici antitubercolare	148	140	140	-5,3	0,3
* Indennità e assegni	39	37	37	-5,9	0,5
* Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	109	103	103	-5,1	0,2
3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità	534	557	624	4,4	11,9
Totale TRATTAMENTI	682	697	764	2,3	9,6
4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA					
4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare	1.392	1.404	1.401	0,8	-0,2
4.2. Assegni familiari ai coltivatori diretti, coloni e mezzadri	5	5	4	-5,7	-10,0
4.3. Assegno per maternità - art. 49, comma 8, legge 488/1999	6	6	5	0,5	-10,0
4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni	553	558	580	1,0	3,8
* Assegno per il nucleo familiare	313	314	329	0,3	4,7
* Assegno per maternità	239	244	251	2,0	2,7
4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate	839	1.113	1.518	32,7	36,4
* Prestazioni	662	878	1.342	32,6	52,8
* Copertura IVS periodi di assistenza	177	236	177	33,2	-24,9
4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità - legge 53/2000	124	124	124	-0,2	0,0
* Prestazioni	52	51	51	-0,4	-0,1
* Copertura IVS periodi indennizzati	72	72	72	-0,1	0,0
Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	2.919	3.210	3.632	10,0	13,2
5 ONERI DIVERSI					
5.1. Indennità annuale per i lavoratori affetti da talassemia major - art. 39, comma 1, della legge n. 448/2001	5	5	5	-1,3	3,9
Totale ONERI DIVERSI	5	5	5	-1,3	3,9
6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE					
6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno	12	14	8	13,4	-45,1
6.2. Altri sgravi e trasferimenti	7.524	7.729	7.995	2,7	3,4
6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge (Sottocontribuzioni)	7.457	7.709	7.668	3,4	-0,5
Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE	14.994	15.452	15.671	3,1	1,4

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	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni in % 2011 su 2010	Variazioni in % 2012 su 2011
7 INTERVENTI DIVERSI					
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	36	37	37	0,7	1,3
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	1	0	0	-91,1	-50,5
7.3. Prosecuzione volontaria per perfezionamento requisiti pensioni dei lavoratori impiegati in lavori socialmente utili	0	0	0	-100,0	n.d.
7.4. Copertura assicurativa giornali attribuite ai lavoratori agricoli a tempo determinato	0	0	0	-100,0	n.d.
7.5. Altri interventi	333	338	337	1,3	-0,2
Totale INTERVENTI DIVERSI	371	374	374	0,8	-0,1
8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI					
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	167	164	166	-2,1	1,5
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	59	58	58	-1,2	-1,4
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	31	32	33	3,0	0,9
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	4.007	4.160	4.245	3,8	2,0
Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI	4.264	4.415	4.501	3,5	1,9
9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	16.648	16.609	16.985	-0,2	2,3
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	86.495	88.446	87.966	2,3	-0,5
10 ALTRE USCITE					
10.1. Spese di amministrazione	449	412	404	-8,3	-1,9
10.2. Oneri finanziari	5	6	6	25,0	0,0
10.3. Rimborso di contributi	540	14	14	-97,5	-1,3
10.4. Uscite diverse	571	103	43	-81,9	-58,1
Totale ALTRE USCITE	1.565	535	467	-65,8	-12,7
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE	88.060	88.981	88.433	1,0	-0,6

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 2011 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2011, a seguito della predisposizione della nota di variazione.

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2012 (*cfr. Tabelle n. 4.1. e n. 4.2.*) si riassume in:

- 289.246 milioni di euro di entrate accertate
- 289.982 milioni di euro di uscite impegnate
- 736 milioni di euro di disavanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 287.541 milioni di euro di entrate accertate
- 288.447 milioni di euro di uscite impegnate
- 906 milioni di euro di saldo netto da finanziare.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 244.633 milioni di euro di entrate accertate
- 245.012 milioni di euro di uscite impegnate
- 379 milioni di euro di disavanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione del disavanzo complessivo di 736 milioni di euro riguardano le entrate per "*Accensioni di prestiti*" accertate per 1.705 milioni di euro e le spese per "*Oneri comuni*", iscritte per 1.535 milioni di euro.

Gli accertamenti per "*Accensioni di prestiti*" si riferiscono:

- per 1.485 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:

- 1.485 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

A G G R E G A T I		2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE		147.647	150.616	154.502	2,0	2,6
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI		84.824	85.744	86.451	1,1	0,8
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato		84.145	85.127	85.822	1,2	0,8
2.2. Altri trasferimenti correnti		679	617	629	-9,1	1,9
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI		3.590	3.732	3.680	4,0	-1,4
ENTRATE CORRENTI		236.061	240.092	244.633	1,7	1,9
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI		5.637	5.536	5.185	-1,8	-6,3
5 PARTITE DI GIRO		36.057	37.515	37.723	4,0	0,6
ENTRATE FINALI		277.755	283.143	287.541	1,9	1,6
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE		0	0	0	0,0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI		1.357	1.759	1.705	29,6	-3,1
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		1.305	1.539	1.485	17,9	-3,5
7.3. Altre accensioni di prestiti		52	220	220	323,1	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE		279.112	284.902	289.246	2,1	1,5
1 FUNZIONAMENTO		3.013	3.190	3.116	5,9	-2,3
2 INTERVENTI DIVERSI		230.780	236.499	241.590	2,5	2,2
2.1. Pensioni		178.430	182.909	186.346	2,5	1,9
2.2. Prestazioni temporanee economiche		37.103	38.652	40.140	4,2	3,8
2.3. Altri interventi diversi		15.247	14.938	15.104	-2,0	1,1
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI		303	303	306	0,0	1,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI		0	0	0	0,0	0,0
SPESE CORRENTI		234.096	239.992	245.012	2,5	2,1
5 INVESTIMENTI		5.984	6.149	5.712	2,8	-7,1
6 PARTITE DI GIRO		36.057	37.515	37.723	4,0	0,6
SPESE FINALI		276.137	283.656	288.447	2,7	1,7
7 ONERI COMUNI		1.311	1.589	1.535	21,2	-3,4
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		1.305	1.539	1.485	17,9	-3,5
7.3. Estinzione di altri debiti		6	50	50	733,3	0,0
TOTALE DELLE SPESE		277.448	285.245	289.982	2,8	1,7
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente		1.965	100	-379		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)		1.618	-513	-906		
3. AVANZO (+) DISAVANZO (-) COMPLESSIVO		1.664	-343	-736		

Tabella n. 4.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.

in milioni di euro

AGGREGATI	U.P.B. 1 D.C. Entrate	U.P.B. 2 D.C. Pensioni	U.P.B. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	U.P.B. 4 D.C. Risorse Umane	U.P.B. 5 D.C. Risorse Strumentali	U.P.B. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	153.464	3.354	1.760	73	57	85.925	244.633
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			56	178	1	6.655	6.890
PARTITE DI GIRO	1.035	381	5.439	125		30.743	37.723
TOTALE DELLE ENTRATE	154.499	3.735	7.255	376	58	123.323	289.246
USCITE CORRENTI	8.644	200.577	26.919	1.891	1.756	5.225	245.012
USCITE IN CONTO CAPITALE			56	476	229	6.486	7.247
PARTITE DI GIRO	1.035	381	5.439	125		30.743	37.723
TOTALE DELLE SPESE	9.679	200.958	32.414	2.492	1.985	42.454	289.982
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	144.820	-197.223	-25.159	-1.818	-1.699	80.700	-379
RISULTATO IN CONTO CAPITALE				-298	-228	169	-357
SALDO PARTITE DI GIRO							
RISULTATO COMPLESSIVO	144.820	-197.223	-25.159	-2.116	-1.927	80.869	-736

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2012, si precisa quanto segue.

1.1. Le entrate

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 154.502 milioni di euro, con un incremento netto del 2,6% rispetto a 150.616 milioni del 2011. Avuto riguardo alla provenienza (*cfr. Tabella n. 4.3.*) attengono per:

- 153.765 milioni ai contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, con un incremento netto del 2,6% rispetto a 149.882 milioni del 2011;
- 737 milioni ai contributi a carico degli iscritti per le quote di partecipazione all'onere di specifiche gestioni, con un incremento netto dello 0,4% rispetto a 734 milioni del 2011.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI sono state complessivamente previste in 86.451 milioni di euro con un incremento netto di 707 milioni rispetto a 85.744 milioni del 2011 (*cfr. Tabella n. 4.4.*). In particolare, i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 85.822 milioni, con un incremento di 1.569 milioni rispetto a 85.127 milioni del 2011. Gli apporti sono destinati per 68.837 milioni alla *"Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (68.518 milioni nel 2011) e per 16.985 milioni alla *"Gestione degli invalidi civili"* (16.609 milioni nel 2011). I rimanenti trasferimenti, pari a 629 milioni (617 milioni nel 2011), si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (3 milioni) e da altri enti del settore pubblico (626 milioni).

Le ENTRATE PER PARTITE DI GIRO - che pareggiano in uscita per il loro importo contabile - sono state complessivamente previste in 37.723 milioni di euro, con un incremento netto di 208 milioni rispetto a 37.515 milioni del 2011 (*cfr. Tabella n. 4.5.*). In particolare, le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 30.481 milioni di euro, con un incremento netto di 354 milioni rispetto a 30.127 milioni del 2011.

**Tabella n. 4.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
ENTRATE CONTRIBUTIVE**
in milioni di euro

A g g r e g a t i	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	146.896	149.882	153.765	2,0	2,6
1 Lavoratori dipendenti	122.071	125.908	129.351	3,1	2,7
* accertati con il sistema D.M.	117.382	121.810	125.338	3,8	2,9
* addetti ai servizi domestici e familiari	1.047	1.060	1.077	1,2	1,6
* contributi lavoratori agricoli	1.439	1.523	1.576	5,8	3,5
* contributi per il personale dell'INPS	390	402	406	3,1	1,0
* concorso aziende al finanz. indennità mobilità	286	310	276	8,4	-11,0
* contributi a copertura ass. sost. reddito	604	608	520	0,7	-14,5
* altri	923	195	158	-78,9	-19,0
2 Lavoratori autonomi	24.793	23.943	24.381	-3,4	1,8
* Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	930	942	957	1,3	1,6
* Artigiani	7.366	7.450	7.628	1,1	2,4
* Esercenti attività commerciali	8.509	8.650	8.774	1,7	1,4
* Esercenti attività parasubordinate	7.986	6.899	7.020	-13,6	1,8
* Altri	2	2	2	0,0	0,0
3 Altri lavoratori	32	31	33	-3,1	6,5
* Fondo clero	32	31	33	-3,1	6,5
2 QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	751	734	737	-2,3	0,4
1 Prosecuratori volontari	227	223	225	-1,8	0,9
2 Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	254	243	248	-4,3	2,1
3 Proventi divieto di cumulo pensione/retribuzione	145	138	133	-4,8	-3,6
4 Contrib. solidarietà su prest. di disoccup. ai lav. agricoli	116	121	123	4,3	1,7
5 Altri	9	9	8	0,0	-11,1
TOTALE	147.647	150.616	154.502	2,0	2,6

**Tabella n. 4.4. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
TRASFERIMENTI ATTIVI**
in milioni di euro

A g g r e g a t i	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	84.145	85.127	85.822	1,2	0,8
1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88	67.497	68.518	68.837	1,5	0,5
* Oneri pensionistici	41.801	42.585	43.141	1,9	1,3
* Oneri per il mantenimento del salario	6.387	6.569	4.851	2,8	-26,2
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	694	720	787	3,7	9,3
* Oneri a sostegno della famiglia	3.272	3.547	3.972	8,4	12,0
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	14.557	14.334	15.359	-1,5	7,1
* Oneri diversi ed altri interventi	786	763	727	-2,9	-4,7
2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili	16.648	16.609	16.985	-0,2	2,3
2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI	679	617	629	-9,1	1,9
1 Dalle regioni	2	3	3	50,0	0,0
2 Da altri enti del settore pubblico	677	614	626	-9,3	2,0
TOTALE	84.824	85.744	86.451	1,1	0,8

Tabella n. 4.5. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
in milioni di euro

Aggregati	2010	2011	2012	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 Ritenute erariali	28.623	30.127	30.481	5,3	1,2
1 Ritenute Irpef alla fonte	25.527	26.897	27.206	5,4	1,1
2 Ritenute Irpef per assistenza fiscale	939	981	983	4,5	0,2
3 Ritenute addizionale regionale Irpef	1.501	1.597	1.644	6,4	2,9
4 Ritenute addizionale regionale Irpef per assistenza fiscale	53	24	24	-54,1	0,0
5 Ritenute addizionale comunale Irpef	579	613	610	5,8	-0,5
6 Ritenute addizionale comunale Irpef per assistenza fiscale	24	14	14	-40,4	0,0
2 Contributi associativi riscossi per conto delle Organizzazioni sindacali	687	694	713	1,1	2,7
1 Ritenute sulle prestazioni	425	428	438	0,7	2,4
2 Contributi associativi	262	266	275	1,6	3,2
3 Riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi Inps ceduti	361	150	70	-58,4	-53,3
4 Contributi riscossi per conto di altri enti	761	692	690	-9,1	-0,2
5 Anticipazioni e rimesse per pagamento prestazioni per conto di altri enti	5.263	5.475	5.362	4,0	-2,1
6 Altre partite di giro	363	377	407	4,0	7,9
1 Ritenute previdenziali effettuate al personale	118	127	118	7,5	-7,1
2 Altre ritenute effettuate al personale	8	8	8	-0,7	-0,1
4 Altre partite di giro e Partite in sospeso	237	243	282	2,4	16,0
TOTALE	36.057	37.515	37.723	4,0	0,6

1.2. Le uscite

Le USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI sono state complessivamente previste in 226.486 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.6.*), con un incremento netto del 2,2% (+4.925 milioni di euro) rispetto a 221.561 milioni del 2011.

La "spesa per pensioni" è stata valutata in 186.346 milioni di euro con un incremento netto del 1,9% (+3.437 milioni di euro) rispetto a 182.909 milioni di euro del 2011. In particolare la spesa riguarda:

- per 173.992 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 2,0% (+3.477 milioni di euro) rispetto a 170.515 milioni di euro del 2011;
- per 12.354 milioni di euro, le pensioni erogate per conto dello Stato, con una riduzione netta dello 0,3% (-40 milioni di euro) rispetto a 12.394 milioni di euro del 2011. 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 40.140 milioni di euro, con un incremento netto del 3,8% (+1.488 milioni di euro) rispetto a 38.652 milioni di euro del 2011. In particolare la spesa riguarda:

- per 26.348 milioni di euro, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto del 4,7% (+1.174 milioni di euro) rispetto a 25.174 milioni di euro del 2011;
- per 580 milioni di euro, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 329 milioni di euro e assegno per maternità per 251 milioni di euro), con un incremento netto del 3,9% (+22 milioni di euro) rispetto a 558 milioni di euro del 2011. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;
- per 13.212 milioni di euro, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili, con un incremento del 2,3% rispetto alla spesa prevista per il 2011 (12.920 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 5.596 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.7.*) con una riduzione netta del 6,3% (-374 milioni di euro) rispetto a 5.970 milioni di euro del 2011.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 3.953 milioni di euro di trasferimenti allo Stato (4.321 milioni di euro nel 2011) rappresentati da contributi riscossi per suo conto (3.266 milioni di euro) e da contribuzioni a carico dell'Istituto (687 milioni di euro);
- 13 milioni di euro di trasferimenti al Servizio Sanitario Nazionale (13 milioni di euro nel 2011);
- 1.630 milioni di euro di altri trasferimenti (1.636 milioni di euro nel 2011) rappresentati da valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti previdenziali (951 milioni di euro), da contributi ai datori di lavoro e ai lavoratori (36 milioni di euro), da interventi assistenziali a favore del personale (18 milioni di euro) e da altri trasferimenti (625 milioni di euro).

**Tabella n. 4.6. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI**
in milioni di euro

A g g r e g a t i	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	165.803	170.515	173.992	2,8	2,0
1 Gestioni previdenziali	136.601	140.440	143.376	2,8	2,1
2 Gestione degli interventi dello Stato	29.202	30.075	30.617	3,0	1,8
2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	12.627	12.394	12.354	-1,8	-0,3
1 Pensioni sociali e assegni sociali	4.132	4.154	4.219	0,5	1,6
2 Assegni vitalizi	33	32	31	-1,5	-4,3
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	2.983	2.771	2.579	-7,1	-6,9
4 Pensionamenti anticipati	1.569	1.614	1.623	2,9	0,5
5 Pensioni ostetriche ex Enpao	3	3	3	0,0	-14,3
6 Pensioni invalidi civili (<i>esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento</i>)	3.808	3.719	3.798	-2,3	2,1
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	100	101	101	1,0	0,4
TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	178.430	182.909	186.346	2,5	1,9
2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE					
1 Prestazioni (<i>al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni</i>)	23.788	25.174	26.348	5,8	4,7
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	553	558	580	1,0	3,9
* Indennità di maternità	239	244	251	2,0	2,7
* Trattamenti di famiglia	313	314	329	0,2	4,8
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	12.762	12.920	13.212	1,2	2,3
TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE	37.103	38.652	40.140	4,2	3,8
TOTALE	215.533	221.561	226.486	2,8	2,2

(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	2010	2011	2012	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 TRASFERIMENTI ALLO STATO	4.588	4.321	3.953	-5,8	-8,5
1 Contributi riscossi per suo conto	3.945	3.650	3.266	-7,5	-10,5
* Contributi Fondo rotazione	32	63	74	96,9	17,5
* Contributi Fondo rotazione per l'attuazione politiche comunitarie	53	37	192	-30,2	418,9
* Contributi Fondo nazionale per le politiche migratorie	1	0	0	-70,0	0,0
* Contributi per erogazione TFR ai lav. dip. settore privato - art. 1, comma 755, L. 296/2006	3.709	3.400	3.000	-8,3	-11,8
* Quota parte contrib.integrativo assic.obbligatoria contro DS involontaria art. 19, c.6 L. 2/2009	150	150	0	0,0	-100,0
2 Altri trasferimenti allo Stato	643	671	687	4,4	2,4
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	296	308	316	4,1	2,6
* Contributi ex ONPI	304	315	323	3,6	2,5
* Economie derivanti da riduzioni stanziamenti consumi intermedi - art. 11 c. 5 D.L. 203/2005	0	5	5	n.d.	0,0
* Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli organi - art. 1 c. 58 e 59 L. 266/2005	0	0	0	n.d.	0,0
* Economie derivanti da riduzione Fondi contrattazione integrativa-art.67 c.6 L.133/08	43	43	43	0,0	0,0
2 TRASFERIMENTI AL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0	13	13	n.d.	0,0
3 ALTRI TRASFERIMENTI	1.472	1.636	1.630	11,1	-0,4
1 Valori di copertura di periodi assicurativi	806	950	951	17,9	0,1
2 Contributi ai datori di lavoro	48	30	36	-37,5	20,0
3 Interventi assistenziali a favore del personale	20	19	18	-5,0	-5,3
4 Contrib.alle aziende a copertura dei trattam.aggiuntivi di malattia-art.3 DI n.14666/07	26	0	0	-100,0	0,0
5 Contributi ai fondi paritetici interprofessionali - art. 25 L. 845/78 e art. 118 L. 388/2000	566	589	613	4,1	4,1
6 Finanziamento Commissione vigilanza su fondi pensione	2	2	2	0,0	0,0
7 Trasferimenti diversi	4	46	10	1.050,0	-78,3
TOTALE	6.060	5.970	5.596	-1,5	-6,3

1.3. Le spese di funzionamento ed i costi di gestione

Le SPESE DI FUNZIONAMENTO sono state complessivamente previste in 4.125 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.8.*), con un decremento netto del 3,1% (-133 milioni di euro) rispetto a 4.258 milioni del 2011.

Avuto riguardo alla tipologia delle spese di funzionamento la previsione si riferisce:

- per 3.690 milioni di euro alle spese correnti, con un decremento dell' 1,8% rispetto al 2011;
- per 435 milioni di euro alle spese in conto capitale, con un decremento del 13,1% rispetto al 2011.

Con riferimento alla natura delle spese di funzionamento la previsione si riferisce:

- per 3.349 milioni di euro alle spese aventi natura obbligatoria, con un decremento dell'1,0% rispetto al 2011;
- per 776 milioni di euro alle spese non aventi natura obbligatoria, con un decremento dell'11,4% rispetto al 2011.

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 4.086 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.9.*) con un decremento netto dell'1,5% (-63 milioni di euro) rispetto a 4.149 milioni di euro del 2011.

Nel dettaglio la previsione si riferisce:

- per 2.140 milioni di euro alle spese per il personale, con un decremento dell'1,0% rispetto a 2.162 milioni di euro del 2011;
- per 1.702 milioni di euro alle spese per l'acquisto di beni, servizi ed immobilizzazioni tecniche, con un decremento del 2,5% rispetto a 1.746 milioni di euro del 2011;
- per 243 milioni di euro agli altri oneri di funzionamento, con un incremento dello 0,6% rispetto a 242 milioni di euro del 2011.

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 2011/2010		VARIAZIONI 2012/2011	
	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
1 SPESE CORRENTI	3.662	3.757	3.690	96	2,6	-67	-1,8
1 Spese obbligatorie	3.179	3.171	3.100	-8	-0,3	-71	-2,2
2 Spese non obbligatorie	482	586	590	104	21,5	4	0,6
2 SPESE IN CONTO CAPITALE	347	501	435	155	44,6	-66	-13,1
1 Spese obbligatorie	173	211	249	39	22,3	38	18,0
2 Spese non obbligatorie	174	290	186	116	66,7	-104	-35,8
3 TOTALE SPESE	4.008	4.258	4.125	250	6,2	-133	-3,1
1 Spese obbligatorie	3.352	3.382	3.349	30	0,9	-33	-1,0
2 Spese non obbligatorie	656	876	776	220	33,5	-100	-11,4

Tabella n. 4.9. - COSTI DI GESTIONE
in termini finanziari di competenza
in milioni di euro

Aggregati di spesa	VALORI ASSOLUTI (*)			VARIAZIONI 2012/2011	
	2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	ASSOLUTE	IN %
1. PERSONALE	2.080	2.162	2.140	-21	-1,0
a) PERSONALE IN SERVIZIO	1.628	1.674	1.640	-34	-2,0
* Emolumenti fissi e accessori	1.628	1.674	1.640	-34	-2,0
* Oneri rinnovo contratto	0	0	0	0	n.d.
b) PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	452	488	500	13	2,6
* Buonuscita al personale cessato dal servizio	159	196	206	10	5,1
* Quote di pensioni al personale cessato dal servizio	293	291	294	3	0,9
2. ACQUISTO BENI, SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI	1.549	1.746	1.702	-44	-2,5
a) ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	451	525	441	-84	-16,0
b) ALTRE SPESE DI FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	479	632	655	23	3,6
c) SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	619	589	607	17	3,0
3. ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO	342	242	243	1	0,6
a) ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	4	4	4	0	6,0
b) ALTRE SPESE	338	238	239	1	0,5
TOTALE	3.971	4.149	4.086	-63	-1,5

(*) 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 2012 (*cfr. Tabelle n. 4.10. e n. 4.11.*) evidenzia un fabbisogno netto di 7.741 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.12.*) quale differenziale tra:

- 280.173 milioni di riscossioni;
- 287.914 milioni di pagamenti.

La copertura del fabbisogno netto di 7.741 milioni di euro è assicurata con il ricorso alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 1.485 milioni di euro.

La differenza tra la predetta anticipazione ricevuta e il fabbisogno netto della gestione finanziaria di cassa, pari a 6.256 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 85.509 milioni di euro e sono costituiti da 84.024 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 1.485 milioni di anticipazioni di cassa.

Riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2012 si precisa quanto segue.

2.1. Le riscossioni

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE sono state complessivamente previste in 148.995 milioni di euro, con un incremento netto del 2,4% rispetto a 145.498 milioni del 2011.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI sono state complessivamente previste in 84.491 milioni di euro con un incremento netto del 3,3% rispetto a 81.822 milioni del 2011. In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 84.024 milioni con un incremento del

3,3% rispetto a 81.371 milioni del 2011. Gli altri trasferimenti correnti sono stati complessivamente iscritti in 467 milioni, con un incremento del 3,5% rispetto a 451 milioni del 2011.

2.1. I pagamenti

Le SPESE CORRENTI sono state complessivamente previste in 244.995 milioni di euro, con un incremento netto del 2,1% rispetto a 283.683 milioni del 2011.

Nel dettaglio si riferiscono a:

- 186.344 milioni di spese per pensioni (182.896 milioni nel 2011);
- 40.139 milioni di prestazioni temporanee economiche (38.665 milioni nel 2011);
- 15.095 milioni di altri interventi diversi (14.831 milioni nel 2011);
- 3.111 milioni di spese di funzionamento (3.185 milioni nel 2011);
- 306 milioni di spese per trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi (302 milioni nel 2011).

Tabella n. 4.10. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

in milioni di euro

A G G R E G A T I		2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni % 2011 su 2010	Variazioni % 2012 su 2011
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE						
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato						
2.2. Altri trasferimenti correnti						
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI						
ENTRATE CORRENTI						
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI						
5 PARTITE DI GIRO						
ENTRATE FINALI						
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
7 ACCENSIONI DI PRESTITI						
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato						
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali						
7.3. Altre accensioni di prestiti						
TOTALE DELLE ENTRATE						
1 FUNZIONAMENTO						
2 INTERVENTI DIVERSI						
2.1. Pensioni						
2.2. Prestazioni temporanee economiche						
2.3. Altri interventi diversi						
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI						
5 INVESTIMENTI						
6 PARTITE DI GIRO						
SPESA CORRENTI						
SPESA FINALI						
7 ONERI COMUNI						
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato						
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali						
7.3. Estinzione di altri debiti						
TOTALE DELLE SPESE						
1. Avanzo (+) Disavanzo (-) corrente						
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)						
3. AVANZO (+) DISAVANZO (-) COMPLESSIVO						

Tabella n. 4.11. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
in milioni di euro

AGGREGATI	U.P.B. 1 D.C. Entrate	U.P.B. 2 D.C. Pensioni	U.P.B. 3 D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	U.P.B. 4 D.C. Risorse Umane	U.P.B. 5 D.C. Risorse Strumentali	U.P.B. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	147.914	3.199	1.760	74	56	84.126	237.129
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			56	178	1	6.655	6.890
PARTITE DI GIRO	950	381	5.439	126		30.743	37.639
TOTALE DELLE ENTRATE	148.864	3.580	7.255	378	57	121.524	281.658
USCITE CORRENTI	8.644	200.575	26.919	1.891	1.750	5.216	244.995
USCITE IN CONTO CAPITALE			57	476	229	5.000	5.762
PARTITE DI GIRO	1.074	381	5.439	126		30.137	37.157
TOTALE DELLE SPESE	9.718	200.956	32.415	2.493	1.979	40.353	287.914
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	139.270	-197.376	-25.159	-1.817	-1.694	78.910	-7.866
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1	-298	-228	1.655	1.128
SALDO PARTITE DI GIRO	-124					606	482
RISULTATO COMPLESSIVO	139.146	-197.376	-25.160	-2.115	-1.922	81.171	-6.256

Tabella n. 4.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DALLLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI		2010	2011	2012
DIFFERENZIALE DI CASSA				
1 RISCOSSIONI		262.581	274.151	280.173
* Contributi della produzione e altre entrate		186.996	192.780	196.149
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali		75.585	81.371	84.024
* Alla Gestione degli interventi dello Stato		58.914	64.651	66.984
* Alla Gestione degli invalidi civili		16.671	16.720	17.040
2 PAGAMENTI		275.966	283.733	287.914
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)		-13.385	-9.582	-7.741
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE				
3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO		1.305	1.539	1.485
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato		0	0	0
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		1.305	1.539	1.485
4 RIMBORSO ANTICIPAZIONI ALLA TESORERIA		0	0	0
5 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS		12.080	8.043	6.256
Aumento (-) Riduzione (+)				
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE		13.385	9.582	7.741
5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO		76.890	82.910	85.509

Tabella n. 4.13. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DALLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI		2010	2011	2012
DIFFERENZIALE DI CASSA				
1 RISCOSSIONI		186.996	192.780	196.149
2 PAGAMENTI		275.966	283.733	287.914
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)		-88.970	-90.953	-91.765
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE				
3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO		76.890	82.910	85.509
* Trasferimenti di bilancio (a copertura di oneri non previdenziali)		75.585	81.371	84.024
* alla Gestione degli interventi dello Stato		58.914	64.651	66.984
* alla Gestione degli invalidi civili		16.671	16.720	17.040
* Anticipazioni di cassa		1.305	1.539	1.485
* Anticipazioni della Tesoreria		0	0	0
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali		1.305	1.539	1.485
* Rimborso anticipazioni alla tesoreria		0	0	0
4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS				
Aumento (-) Riduzione (+)		12.080	8.043	6.256
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE		88.970	90.953	91.765

PARTE QUINTA

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2012 (*cfr. Tabella n. 5.1.*), presenta un risultato negativo d'esercizio di 370 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 233.588 milioni di euro, con un incremento di 4.412 milioni rispetto a quello di 229.176 milioni previsto per il 2011;
- costi della produzione pari a 233.848 milioni di euro, con un incremento di 1.919 milioni rispetto a 231.929 milioni stimati per il 2011;
- oneri finanziari previsti per un ammontare di 24 milioni di euro, con un aumento di 40 milioni rispetto a 16 milioni di proventi finanziari del 2011;
- imposte dell'esercizio per 133 milioni di euro, di pari importo rispetto alle previsioni del 2011.

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 2012, è riportato in apposite tabelle (*cfr. Tabelle n. 5.2., n. 5.3., n. 5.4. e n. 5.5.*) nelle quali sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2011.

Lo Stato patrimoniale generale alla fine del 2012 presenta un patrimonio netto di 40.286 milioni di euro, con un decremento di 370 milioni rispetto al 2011 per effetto del previsto risultato economico di esercizio.

Tabella n. 5.1. - PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 1 1	2 0 1 2	Variazioni assolute 2012/2011
PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	229.176	233.588	4.412
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-231.929	-233.848	-1.919
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	-2.752	-260	2.492
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-16	24	40
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1	-1	0
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	-2.769	-237	2.532
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-133	-133	0
RISULTATO D'ESERCIZIO	-2.902	-370	2.532

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 2012 SU 2011
	2 0 1 1	2 0 1 2	
A T T I V O			
B IMMOBILIZZAZIONI	5.031	5.229	198
I Immobilizzazioni immateriali	168	214	46
II Immobilizzazioni materiali	1.933	1.994	61
III Immobilizzazioni finanziarie	2.930	3.021	91
C ATTIVO CIRCOLANTE	101.561	102.189	628
I Rimanenze	232	246	14
II Residui attivi	79.866	86.736	6.870
IV Disponibilità liquide	21.463	15.207	-6.256
* presso la Tesoreria dello Stato	15.959	10.192	-5.767
* presso le Banche	723	234	-489
* presso le Poste	4.745	4.745	0
* altre disponibilità	36	36	0
D RATEI E RISCONTI	21.494	22.055	561
TOTALE ATTIVO	128.085	129.473	1.387
P A S S I V O			
A PATRIMONIO NETTO	40.656	40.286	-370
C FONDI PER RISCHI ED ONERI	4.931	4.850	-82
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.644	1.618	-25
E DEBITI	74.134	76.373	2.239
* per anticipazioni della Tesoreria dello Stato	32.155	32.155	0
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenziali	22.092	23.577	1.485
* altri debiti	19.887	20.641	754
F RATEI E RISCONTI	6.720	6.346	-375
TOTALE PASSIVO	128.085	129.473	1.387

**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 2012 su 2011
	2010	2011	2012	
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	33.470	35.836	37.781	1.945
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	3.791	4.084	4.389	305
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.396	1.501	1.613	112
4 Artigiani	9.063	9.908	11.063	1.155
5 Esercenti attività commerciali	10.172	11.268	12.788	1.520
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.282	1.282	1.282	0
7 Iscritti al Fondo clero	23	23	23	0
8 Datori di lavoro domestico	13	12	12	0
9 Ipsema (ex Casse Marittime)	20	20	20	0
10 Liberi professionisti - servizio sanitario nazionale	56	56	56	0
11 Valori capitali Fondo telefonici	164	95	75	-20
12 Contribuzioni diverse	1.628	2.112	2.603	491
Totale	61.078	66.197	71.705	5.508

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 2 0 1 2	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI					CREDITI NETTI AL 31 DICEMBRE 2 0 1 2
		Al 1° gennaio	Prelievi 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	37.781	16.905	0	182	17.087	45,2	20.694
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	4.389	3.285	0	27	3.312	75,5	1.077
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.613	977	0	14	991	61,4	622
04. Artigiani	11.063	4.139	0	116	4.255	38,5	6.808
05. Esercenti attività commerciali	12.788	4.162	0	152	4.314	33,7	8.474
06. Lavoratori autonomi	2.176	0	0	218	218	10,0	1.958
07. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.282	931	0	0	931	72,6	351
08. Iscritti al Fondo Clero	23	1	0	0	1	4,3	22
09. Datori di lavoro domestico	12	6	0	0	6	50,0	6
10. Ipsema (ex Casse maritime)	20	14	0	0	14	70,0	6
11. Liberi professionisti - S.S.N.	56	39	0	0	39	69,6	17
Totale parziale	71.203	30.459	0	709	31.168	43,8	40.035
12. Valori capitali ex Fondo telefonici	75	0	0	0	0	0	75
13. Contribuzioni diverse	427	0	0	0	0	0	427
T O T A L E	71.705	30.459	0	709	31.168	43,5	40.537

**Tabella n. 5.5. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA**
in milioni di euro

A G G R E G A T I		2 0 1 0	2 0 1 1	2 0 1 2
1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO				
a) Debito per anticipazioni ricevute				
* Anticipazioni della Tesoreria		51.403	52.708	54.247
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali		32.155	32.155	32.155
		19.248	20.553	22.092
b) Fondi giacenti				
* Fondi giacenti presso la Tesoreria		39.292	28.588	20.704
* Fondi giacenti sui conti correnti postali		34.393	23.843	15.959
		4.899	4.745	4.745
A) Debito netto al 1° gennaio (a-b)		12.111	24.120	33.543
2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE				
d) Debito per anticipazioni ricevute				
* Anticipazioni della Tesoreria		52.708	54.247	55.732
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali		32.155	32.155	32.155
		20.553	22.092	23.577
e) Fondi giacenti				
* Fondi giacenti presso la Tesoreria		28.588	20.704	14.937
* Fondi giacenti sui conti correnti postali		23.843	15.959	10.192
		4.745	4.745	4.745
B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)		24.120	33.543	40.795
3. Anticipazioni nette dell'anno (B - A)		12.009	9.423	7.252

2.2. Le attività

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2012 in 129.473 milioni di euro, con un incremento netto di 1.387 milioni rispetto a 128.085 milioni previsti alla fine del 2011.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 5.229 milioni di euro, presentano, rispetto ai 5.031 milioni previsti per il 2011, un incremento di 198 milioni di euro imputabile per 91 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 61 milioni a quelle materiali e, per i restanti 46 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 86.736 milioni e presentano un incremento di 6.870 milioni rispetto ai 79.866 milioni previsti alla fine del 2011.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 71.705 milioni, con un incremento netto di 5.508 milioni rispetto alla consistenza di 66.197 milioni prevista alla fine del 2011.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2012 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 31.168 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (43,8% in totale) del valore nominale (71.203 milioni) dei crediti contributivi sottoposti a svalutazione.

2.3. Le passività

Le PASSIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2012 in 129.473 milioni di euro, con un incremento netto di 1.387 milioni rispetto a 128.085 milioni previsti alla fine del 2011.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo, si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 40.286 milioni di euro, con un decremento di 370 milioni rispetto a quello previsto in 40.656 milioni per la fine del 2011;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 4.850 milioni, con un decremento di 82 milioni rispetto a 4.931 stimati per il 2011;

- il fondo trattamento fine rapporto è ridotto, rispetto al 2011, di 25 milioni di euro passando da 1.644 milioni a 1.618 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2012 a 76.373 milioni, con un incremento di 2.239 milioni rispetto a 74.134 milioni del 2011.

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa ammontano alla fine del 2012 a 55.732 milioni di euro, composti da 32.155 milioni di anticipazioni di Tesoreria e 23.577 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

Il Presidente
Antonio MASTRAPASQUA

2012

Bilancio Preventivo

Nota preliminare



**ISTITUTO NAZIONALE
DELLA PREVIDENZA SOCIALE**

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2012

NOTA PRELIMINARE

Indice

Premessa	3
1. Linee guida gestionali per l'anno 2012	5
1.1 Il Piano 2012.....	7
2. Obiettivi per le Direzioni Centrali	7
2.1 Interventi sulla struttura organizzativa dell'Istituto	7
2.2 Politiche del personale	11
2.3 Interventi sul soggetto contribuente.....	12
2.4 Interventi sul processo assicurato pensionato.....	15
2.5 Interventi sul processo a sostegno del reddito	19
2.6 Interventi sull'invalidità civile	21
2.7 Interventi in materia di contenzioso	23
2.8 Interventi sui servizi generali ed istituzionali	24
2.9 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture centrali.....	31
2.10 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture centrali	32
3. Obiettivi per le Direzioni regionali	33
3.1 Il preconsuntivo di produzione 2011.....	33
3.2 Il piano 2012.....	35
3.3 Impiego risorse e produttività.....	39
3.3.1 Qualità del servizio.....	42
3.4 Piani delle attività di autofunzionamento delle strutture regionali	44
3.5 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture regionali.....	44
4. Il processo di programmazione e budget.....	50
4.1 Il processo di programmazione e budget 2012.....	51
4.2 Le attività di riprogrammazione e le verifiche periodiche	52
4.3 Il Budget delle strutture centrali	57
4.4 Il Budget delle strutture regionali.....	57
5. Il sistema degli indicatori di performance collegato al budget delle strutture centrali e regionali	59
5.1 Indicatori di efficienza e innovazione	59
5.2 Indicatori di efficacia e qualità	60
5.3 Indicatori di output	60
5.4 Indicatori di economicità.....	61
5.5 Il sistema degli indicatori per la misurazione del budget	62
6. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali.....	63
6.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie.....	63
6.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale	63
6.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento	64
6.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche	64
6.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali	64
Allegato	65

Premessa

Con l'approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza della Relazione programmatica per gli anni 2012-2014, delibera n. 15 del 28 luglio 2011, ha preso avvio il processo di pianificazione e programmazione dell'Istituto per l'anno 2012.

Conformemente al principio di distinzione tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa, la Relazione Programmatica detta gli indirizzi rappresentativi delle politiche pubbliche di interesse dell'Istituto per il triennio 2012-2014, elaborati sulla base dello scenario macroeconomico ed istituzionale, della legislazione di settore vigente e delle iniziative legislative in itinere.

Nell'ambito delle direttive strategiche indicate dall'Organo di indirizzo politico-amministrativo, la Presidenza dell'Istituto ha individuato, con la determinazione n. 5799 del 31 agosto 2011, le linee guida gestionali per l'anno 2012 formalizzate nel presente documento.

La Nota preliminare rappresenta l'elemento di congiunzione tra la programmazione economico-finanziaria e di bilancio e il ciclo di gestione della performance, assicurando l'allineamento tra i due processi e la coerenza dei contenuti prevista all'art. 5 del decreto legislativo 27 ottobre 2009, n. 150.

In particolare, la Nota preliminare prefigura i contenuti del Piano della Performance che l'Amministrazione dovrà adottare entro il 31 gennaio 2012 relativamente agli obiettivi della gestione, ai criteri per la valutazione della congruità dell'impiego delle risorse, tempi, fasi e soggetti del processo di programmazione che porterà alla definizione dei budget della gestione dei centri di responsabilità amministrativa dell'Istituto.

Gli indirizzi e le priorità gestionali per il 2012 scaturiscono da uno scenario di riferimento dominato dal perdurare della grave crisi economica e finanziaria che ha investito l'economia globale e dalle profonde ripercussioni sul tessuto sociale che ne sono seguite.

I recenti interventi legislativi approvati dal Parlamento in chiave anticongiunturale, da ultimo la legge 15 luglio 2011, n. 111, hanno profondamente inciso sul sistema previdenziale e sulla sua evoluzione nel tempo riaffermando la centralità del sistema del Welfare, e in esso del ruolo dell'Istituto.

In una prospettiva che coniuga l'ottimizzazione dell'utilizzo delle risorse pubbliche e la totale soddisfazione delle aspettative dei diritti dei cittadini, dei pensionati e delle aziende è stato potenziato il quadro degli interventi sia dal lato delle prestazioni che dal lato delle entrate contributive, ridefinendo, nel

contempo, alcuni importanti settori di attività: controlli amministrativi, invalidità civile, contenzioso.

In tale contesto, le decisioni e le politiche che l'Istituto dovrà intraprendere nel corso del 2012, per rendere ancora più incisiva la propria azione sul territorio ed erogare servizi sociali sempre più tempestivi e aderenti ai nuovi bisogni, si svilupperanno essenzialmente secondo due direttrici di intervento: il completamento della revisione organizzativa e la progressiva telematizzazione dei servizi.

Sul versante degli interventi organizzativi, il completamento del processo di ridefinizione delle strutture di produzione – nel 2012 riguarderà le strutture più vicine ai cittadini Agenzia e Punti Inps – combinato ad interventi di razionalizzazione logistica, anche in ottica di erogazione di servizi integrati (Poli logistici integrati), consentirà di presidiare il territorio in maniera più diffusa e qualificata e di conseguire significativi contenimenti nei costi gestione.

L'Istituto è costantemente impegnato nell'adozione di soluzioni tecnologiche al fine di migliorare l'efficienza e l'efficacia dei propri processi siano essi interni che rivolti verso soggetti esterni, perseguendo al tempo stesso obiettivi di economicità della gestione. Lo sviluppo progressivo del livello di telematizzazione delle domande e dei servizi assicurerà la tracciatura informatica completa dell'andamento delle singole istanze e la riduzione dei loro tempi di definizione, con rilevanti effetti in termini di trasparenza e di efficienza del processo produttivo, sia per il cittadino che per l'Istituto. In tale contesto, si inserisce il progetto *Handless*, trasversale a tutte le aree, volto ad individuare ed automatizzare tutte quelle lavorazioni che richiedono un intervento manuale da parte degli operatori di sede. In particolare saranno oggetto di automazione tutte quelle operazioni ripetitive che non richiedono un elevato livello di preparazione professionale ma che risultano necessarie negli attuali processi di produzione comportando un elevato dispendio di tempo e risorse.

1. Linee guida gestionali per l'anno 2012

La Presidenza dell'Istituto ha individuato (determina n. 5799 del 31 agosto 2011) le linee guida gestionali per l'anno 2012 sulla base degli indirizzi strategici indicati dal CIV nella Relazione programmatica per gli anni 2012-2014 (delibera n. 15 del 28 luglio 2011).

Le indicazioni strategiche del CIV, tradotte in linee di indirizzo sono state declinate nelle linee guida gestionali - riportate nella tabella successiva - che rappresentano i "contenitori" dei programmi obiettivi che verranno assegnati alla responsabilità delle strutture centrali e regionali.

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale
INTERVENTI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUTO	Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio attraverso lo sviluppo del nuovo modello di Agenzia e la realizzazione dei Punti Inps
	Sviluppo di un piano logistico (analitico e organizzativo) volto anche alla realizzazione delle Case del Welfare - poli logistici integrati
	Potenziamento del sistema delle sinergie con le altre pubbliche amministrazioni anche nella logica della realizzazione delle Case del Welfare
	Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto
POLITICHE DEL PERSONALE	Sviluppo di un piano organico di qualificazione del personale
	Definizione di un piano organico di reperimento delle risorse umane: analisi impatti <i>turn-over</i> e mobilità inter-enti
INTERVENTI SUL SOGGETTO CONTRIBUENTE	Potenziamento del processo di accertamento
	Potenziamento del processo di riscossione
	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area entrate
INTERVENTI SUL PROCESSO ASSICURATO PENSIONATO	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area pensioni
	Incremento dell'efficacia nell'attività di verifica dei requisiti (reddituali, lavorativi,...)
	Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti
INTERVENTI SUL PROCESSO A SOSTEGNO DEL REDDITO	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area prestazioni a sostegno del reddito
	Sviluppo delle funzionalità generate dalla creazione del Casellario dell'assistenza
	Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti
	Incremento dell'efficacia del processo di certificazione della malattia

INTERVENTI SULL'INVALIDITA' CIVILE	Incremento dell'efficacia del processo telematico
	Revisione del processo di revisione del contenzioso per effetto dell'applicazione del nuovo art. 445 bis c.p.c. (introdotto dall'art. 38 L.111/2011)
	Piano di verifiche straordinario
INTERVENTI IN MATERIA DI CONTENZIOSO	Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello territoriale
INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI	Sviluppo della Cultura previdenziale e del conto assicurativo
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di tempestività
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di conformità
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di efficacia
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di economicità
	Sviluppo della performance
	Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale
	Completamento del processo di Telematizzazione dei servizi e sviluppo delle sinergie con i partner istituzionali
	Incremento dell'efficacia della comunicazione
	Sviluppo dell'attività di Program e Project Management
	Sviluppo del bilancio per missioni e programmi
	Valorizzazione del patrimonio informativo statistico

1.1 Il Piano 2012

Con il Piano per l'anno 2012, vengono assegnati alle strutture centrali il perseguimento dei programmi obiettivo, la realizzazione dei conseguenti obiettivi e le attività di autofunzionamento.

Per le strutture territoriali, il piano di produzione, nella sua formulazione tiene già conto delle eventuali attività da svolgere in sussidiarietà, in funzione delle risorse disponibili e del volume di produzione previsto. Ulteriori interventi a carattere sussidiario o di riprogrammazione potrebbero venire attivati nel corso dell'anno, sia a seguito di eventuali criticità che a seguito del consolidamento del processo di telematizzazione dei servizi.

I risultati raggiunti dal personale dirigenziale, in linea con le disposizioni del D.lgs 150/2009, formeranno oggetto di specifica valutazione della performance organizzativa, relativamente all'efficienza, all'efficacia ed alla economicità.

2. Obiettivi per le Direzioni Centrali

Nel presente capitolo sono descritte le linee guida gestionali, con il relativo centro di responsabilità, i conseguenti programmi obiettivo e la struttura responsabile del coordinamento di tutte le strutture coinvolte nella loro realizzazione, così come dettagliato nell'allegato 1.

2.1 Interventi sulla struttura organizzativa dell'Istituto

Come indicato dal CIV, l'Istituto, impegnato in una profonda revisione dei propri assetti organizzativi, tende a ridefinire la propria presenza sul territorio nonché a potenziare i propri servizi "on line" a vantaggio di cittadini ed aziende. Pertanto, nell'ambito di questa linea di indirizzo sarà portato a compimento il processo di ridefinizione della presenza sul territorio e quello di razionalizzazione logistica delle strutture centrali e territoriali. In particolare, tali programmi si integrano con quello di realizzazione dei poli logistici integrati, che dovranno rappresentare le cd "Case del Welfare", in sinergia con enti ed amministrazioni territoriali che erogano prestazioni previdenziali ed assistenziali.

Verrà ulteriormente sviluppato il processo di Mailing room e dematerializzazione della documentazione e degli atti in ingresso all'Istituto.

Per quanto riguarda il patrimonio strumentale, saranno definiti piani che pongano concreta attenzione agli obiettivi di sicurezza e sostenibilità ambientale.

❖ **Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio attraverso lo sviluppo del nuovo modello di Agenzia e la realizzazione dei Punti Inps**

In tale ambito rientrano i programmi obiettivo finalizzati alla definizione del modello di agenzia Inps sul territorio ed alla piena applicazione del nuovo regolamento di attuazione del decentramento territoriale (Det. Pres. n. 333 del 2011) e, nel quadro della integrazione tra le componenti fisiche e telematiche dei servizi, il potenziamento dei servizi consulenziali personalizzati e documentati per assicurati, pensionati e soggetti contribuenti. Inoltre verranno definiti opportuni indicatori di costo e di economicità connessi alla razionalizzazione della rete delle agenzie e dei punti INPS, in particolare, per quanto riguarda la piena applicazione del nuovo decentramento territoriale, verrà data evidenza dei miglioramenti conseguiti nell'erogazione dei servizi e dei risparmi di spesa realizzati.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Sviluppo del modello di agenzia	DCO	DCRS DCC DCRU
	Definizioni di indicatori di costo e di economicità per la razionalizzazione della rete delle agenzie e dei punti INPS	DCPCG	DCO
	Potenziamento dei servizi consulenziali personalizzati e documentati su assicurato pensionato	DCP	DCSIT DCC
	Piena applicazione del nuovo regolamento di attuazione del decentramento territoriale (det. Pres. N.333 del 1/8/2011), con evidenziazione dei miglioramenti conseguiti nell'erogazione dei servizi e dei risparmi di spesa realizzati	DCO	
	Potenziamento dei servizi consulenziali personalizzati e documentati su soggetto contribuente	DCE	DCSIT

❖ **Sviluppo di un piano logistico (analitico e organizzativo) volto anche alla realizzazione delle Case del Welfare - poli logistici integrati**

Varrà effettuata l'analisi per realizzare ulteriori interventi di razionalizzazione logistica sulle direzioni regionali e provinciali, entro il primo trimestre dell'anno, e di razionalizzazione logistica alle Agenzie, entro il primo semestre dell'anno con la definizione dei provvedimenti

conseguenti. In tale ambito si effettuerà una quantificazione preventiva e consuntiva (con analisi degli eventuali scostamenti) degli effetti economici positivi realizzati con l'attuazione del piano di razionalizzazione logistica.

Il piano di razionalizzazione logistica verrà integrato con la previsione di interventi in linea con i principi generali della sostenibilità ambientale, con particolare riferimento al ricorso a fonti rinnovabili ed alla riduzione dei consumi energetici.

Nel corso dell'anno verrà dato ulteriore sviluppo al piano logistico volto alla realizzazione delle case del welfare e dei poli logistici integrati e si opererà alla messa a punto di analisi di customer satisfaction.

Funzionale allo sviluppo di piani logistici, è la definizione di programmi obiettivo volti all'avanzamento del processo di dematerializzazione, in particolare per l'ottimizzazione della gestione degli archivi cartacei, la valutazione della fattibilità tecnico-economica, la revisione del massimario di scarto e l'implementazione della dematerializzazione degli stessi.

Inoltre rientra in quest'ambito lo sviluppo del processo di mailing room e della dematerializzazione della documentazione e degli atti finalizzato all'immediata gestione nel flusso operativo.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Risorse Strumentali e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCRS	Ottimizzazione archivi cartacei, valutazione della fattibilità tecnico-economica ed implementazione della dematerializzazione degli stessi	DCRS	DCSIT DCRS DCP DCE DCPSR DCRU DCPCG
	Quantificazione preventiva e consuntiva (con analisi degli eventuali scostamenti) degli effetti economici positivi realizzati con l'attuazione del piano di razionalizzazione logistica	DCRS	DCSIT DCPCG CGTE
	Effettuazione analisi ulteriori interventi di razionalizzazione logistica su direzioni regionali e provinciali entro il primo trimestre dell'anno	DCRS	CGTE
	Allargamento dell'analisi di razionalizzazione logistica alle Agenzie entro il primo semestre dell'anno e definizione dei provvedimenti conseguenti	DCRS	CGTE
	Messa a punto di analisi di customer satisfaction da condividere con altre direzioni	DCO	DCC CGSA

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCRS	Integrazione del piano di razionalizzazione logistica con la previsione di interventi in linea con i principi generali della sostenibilità ambientale, con particolare riferimento al ricorso a fonti rinnovabili ed alla riduzione dei consumi energetici	DCRS	CGTE
	Sviluppo del piano logistico volto alla realizzazione delle case del welfare - poli logistici integrati	DCRS	DCO CGTE DCPCG DCC
	Revisione del massimario di scarto ed esternalizzazione/digitalizzazione della conservazione dei documenti cartacei, finalizzate alla riduzione degli spazi destinati ad archivi fisici	DCO	DCP DCE DCPSR DCRS DCSIT
	Sviluppo del processo di mailing room e della dematerializzazione della documentazione e degli atti finalizzato all'immediata gestione nel flusso operativo	DCRS	DCO DCPCG DCSIT

❖ **Potenziamento del sistema delle sinergie con le altre pubbliche amministrazioni anche nella logica della realizzazione delle Case del Welfare**

Le sinergie a cui Il CIV fa riferimento non attengono ai soli enti previdenziali ma a tutti gli enti che in qualche modo concorrono con l'Istituto negli specifici ambiti di riferimento e di operatività.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si declina nel seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Sviluppo degli strumenti di condivisione e integrazione della logistica, della struttura telematica e delle funzioni professionali con le altre pubbliche amministrazioni	DCO	DCRS DCPCG DCSIT DCRU

❖ **Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto**

Nell'ambito dell'ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto, si colloca anche il progetto formativo per l'anno 2012 che deve sostenere il cambiamento organizzativo, fornendo al personale

strumenti di analisi, di conoscenza e di responsabilizzazione rispetto ai nuovi ruoli.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si declina nel seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto	DCO	DCRU DCRS DCPCG

2.2 Politiche del personale

Il personale dell'Inps è alla base dei significativi risultati ottenuti in termini di produttività. I risultati conseguiti appaiono ancora più rilevanti se posti in relazione alla progressiva e costante contrazione delle risorse umane di cui l'Istituto può disporre.

❖ Sviluppo di un piano organico di qualificazione del personale

Nel piano di riorganizzazione dell'Istituto un aspetto da considerare è la valorizzazione del personale che passa attraverso adeguati piani di formazione capaci di promuovere nuove competenze e crescita professionale. La formazione deve essere continua e mirata, in grado sia di supportare la crescita professionale del personale dell'Inps sia di accompagnare tale crescita nella attuale fase di modifiche organizzative.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Risorse Umane e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCRU	Sviluppo di un piano di formazione finalizzato al recupero delle competenze a seguito del turn-over e all'adeguamento al nuovo modello organizzativo	DCRU	
	Ottimizzazione delle risorse umane disponibili sulla base di un piano organico dal quale si evinca quali sono i servizi che si ritiene l'Istituto debba continuare a svolgere direttamente e quali, invece, nel tempo, si ritiene di acquisire secondo modalità alternative	DCO	DCRS DCPCG DCSIT

❖ **Definizione di un piano organico di reperimento delle risorse umane: analisi impatti turn-over e mobilità inter-enti**

La consistenza del personale in servizio è inferiore, già da qualche tempo, all'organico previsto, inoltre non sempre la distribuzione del personale per qualifiche e numerosità rispecchiano le effettive necessità in relazione agli obiettivi assegnati. Tale criticità risulta ancora più elevata a seguito dell'applicazione delle disposizioni di cui all'art.9 comma 8 D.L. 78/2010 (convertito L.122/2010) che non consente, da aprile 2011, di utilizzare i contratti di somministrazione di lavoro interinale. Occorre quindi realizzare un progetto di turn-over e di mobilità inter-enti per l'inserimento di personale opportunamente formato.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Risorse umane e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCRU	Definizione di un piano organico di reperimento delle risorse umane: analisi impatti <i>turn-over</i> e mobilità inter-enti	DCRU	

2.3 Interventi sul soggetto contribuente

La politica delle entrate dell'INPS è orientata ad accrescere la capacità di riscossione diretta dei contributi ed a favorire la correttezza contributiva delle aziende, pertanto la linea di indirizzo sul soggetto contribuente si articola in tre linee guida gestionali che riguardano il potenziamento dell'accertamento, della riscossione e del controllo, attraverso la verifica amministrativa e l'azione di vigilanza ispettiva ed il completamento del processo di telematizzazione.

❖ **Potenziamento del processo di accertamento**

Il programma di revisione del sistema di anagrafica dell'Istituto porterà allo sviluppo di un sistema anagrafico "unico" dei soggetti contribuenti, in particolare svincolando la matricola delle aziende dalla sede di competenza con conseguenze positive in termini di efficienza nella gestione e possibilità di lavori in sussidiarietà da parte delle sedi.

In tale ambito si colloca anche il programma di miglioramento nella gestione dell'area agricola, il cui primo obiettivo sarà quello della confluenza nel sistema unico di anagrafiche e poi nel sistema Uniemens.

Per quanto riguarda l'aspetto del controllo e della verifica amministrativa, l'obiettivo è quello di ulteriori sviluppi dei sistemi di controllo sulle prestazioni anticipate dal datore di lavoro (cd controllo del "quadro D").

Nell'ambito dello sviluppo di servizi delegabili agli intermediari per i soggetti contribuenti, verranno offerte nuove operatività attraverso il canale telematico (es. comunicazione bidirezionale) la cui affidabilità e attendibilità saranno garantite da nuove modalità di deleghe e accreditamenti.

Si prevede la definizione di linee guida per la redazione e predisposizione del verbale ispettivo, con l'apporto dell'area legale.

Obiettivo fondamentale è quello dell'incremento dell'efficacia dell'azione della vigilanza ispettiva, da raggiungere anche attraverso un sistema di monitoraggio delle fasi successive alla chiusura degli accertamenti (coerenza tra accertato / dovuto / riscosso) e lo sviluppo di maggiori sinergie con le altre amministrazioni, sfruttando la condivisione delle banche dati.

Nel corso dell'anno troveranno applicazione il cd "Decreto sviluppo" (D.L. 70/2011 convertito con L. 106/2011), in particolare per quanto riguarda la revisione delle procedure di iscrizione ed accertamento degli artigiani di fatto e le novità contenute nella L. 111/2011 in materia di elenchi nominativi annuali dei lavoratori (art. 38 commi 6 e 7).

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Entrate e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCE	Sviluppo Anagrafica "unica" delle aziende	DCSIT	DCE
	Invio delle denunce agricole trimestrali tramite il flusso Uniemens	DCE	DCSIT
	Ulteriore sviluppo dei sistemi di controllo sulle prestazioni anticipate dal datore di lavoro	DCSIT	DCE DCIAS CGSA

DCE	Sviluppo del sistema di comunicazione bidirezionale	DCSIT	DCE DCO
	Stesura di linee guida per la redazione e predisposizione del verbale ispettivo	CGL	DCV DCE
	Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva	DCV DCE	DCE DCPCG DCRU
	Sviluppo di maggiori sinergie con le altre amministrazioni attraverso la condivisione delle banche dati	DCV DCE	DCSIT
	Revisione procedure iscrizione ed accertamento artigiani di fatto	DCE	DCSIT
	Attuazione delle novità contenute nella legge 111/2011, art. 38 commi 6 e 7, in materia di elenchi nominativi annuali dei lavoratori	DCSIT	DCE

❖ **Potenziamento del processo di riscossione**

In questa linea guida rientrano i programmi volti a migliorare i sistemi di riscossione e quelli di recupero crediti.

Il completamento della reingegnerizzazione nelle aree dei lavoratori autonomi (gestione artigiani e commercianti) e dei parasubordinati, consentirà il potenziamento della riscossione, offrendo a tali categorie nuovi servizi telematici (come ad es. le dilazioni on-line ed il piano di rientro).

Sul fronte del recupero crediti, oltre alle reingegnerizzazione delle procedure, si intende rendere possibile l'individuazione dello stato di irrecoverabilità, attraverso l'attuazione di un sistema di analisi e controllo dei crediti affidati ad Equitalia, in funzione della definizione dei rapporti con gli agenti della Riscossione. Inoltre, sempre con l'obiettivo del potenziamento del processo di riscossione, si procederà a reingegnerizzazioni nell'area del lavoro domestico.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Entrate e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCE	Reingegnerizzazione procedure di recupero crediti	DCSIT	DCE
	Completamento reingegnerizzazione Gestione ART e COMM	DCSIT	DCE
	Completamento reingegnerizzazione Parasubordinati	DCSIT	DCE
	Attuazione di un sistema di analisi e controllo dei crediti affidati per il recupero ad Equitalia in funzione della definizione dei rapporti con gli agenti della Riscossione	DCE	DCSIT

❖ **Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area entrate**

La reingegnerizzazione dell'area dei lavoratori autonomi e parasubordinati consentirà di estendere il processo di telematizzazione in corso, attraverso la realizzazione del cassetto previdenziale anche per queste categorie di lavoratori.

Per quanto riguarda il sistema di gestione dei Voucher, verrà completato il processo di telematizzazione, esteso il sistema di partnership con le relative funzionalità (sistema bancario e postale) e le modalità di pagamento.

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCE	Sviluppo del cassetto previdenziale autonomi e parasubordinati	DCE	DCP DCSIT DCPSR
	Completamento del processo di telematizzazione Voucher	DCSIT	DCE

2.4 Interventi sul processo assicurato pensionato

L'area d'interesse degli interventi sull'Assicurato Pensionato si intende estesa non solo all'omonima linea di servizio, dedicata alla gestione del conto individuale e ai servizi pensionistici erogati in regime ordinario, ma anche alle linee rivolte alle prestazioni specialistiche (convenzioni internazionali e fondi speciali di previdenza) e alle provvidenze economiche di carattere assistenziale.

Al centro del programma di sviluppo vi è il potenziamento e la generalizzata estensione dei servizi telematici, secondo i presupposti programmatici delineati dalla Determinazione presidenziale n. 75 del 30 luglio 2010, nel perseguimento di una completa tracciatura dei flussi procedurali, tempestività e correttezza della risposta operativa, piena trasparenza degli atti e dei procedimenti.

In tale ambito, le nuove opportunità di condivisione informativa e di comunicazione multicanale favoriscono la partecipazione diretta degli utenti al controllo dei dati di proprio interesse, in ordine alla congruità e alla completezza del conto assicurativo e dell'intera posizione previdenziale, oltre a garantire un'ampia possibilità di comunicazione e interazione virtuale

con il front line dell'Istituto. Nel contempo, nuove soluzioni organizzative sono individuate ed adottate per garantire il pieno accesso ai servizi anche alle fasce di utenza più deboli o comunque escluse dalle basilari abilità tecnologiche.

Al riguardo, diversi interventi progettuali sono rivolti al miglioramento della cooperazione con gli interlocutori istituzionali e i mediatori professionali, al fine di raccordare efficacemente la loro azione con i processi di produzione dei servizi innescati dall'Istituto.

Infine, un fronte di intervento promosso da esigenze e interessi crescenti è costituito dal monitoraggio puntuale dell'utilizzo dei servizi e dalla quantificazione analitica dei costi e dei risparmi di gestione.

❖ **Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area pensioni e miglioramento del livello dei servizi**

L'estensione dei servizi telematici nell'ambito delle prestazioni pensionistiche è finalizzata al potenziamento dei flussi procedurali in termini di trasparenza, fruibilità delle informazioni, compartecipazione degli utenti e piena tracciabilità dei procedimenti amministrativi.

Nell'ambito delle comunicazioni al pensionato, sarà migliorata la confrontabilità tra i dati di calcolo delle prestazioni e le risultanze analitiche del conto assicurativo individuale, con progressivi ampliamenti delle informazioni personalizzate e degli atti scaricabili in formato digitale dal Cassetto previdenziale disponibile su Internet. In generale, l'Istituto si impegna in un deciso miglioramento delle comunicazioni istituzionali, sia sul fronte della chiarezza espositiva sia su quello della fruibilità.

In ordine al progetto di assorbimento dei servizi ex Ipost nell'apparato procedurale e informatico ordinario, sarà perseguito un pieno allineamento agli standard qualitativi della generalità delle prestazioni pensionistiche, inclusa l'attivazione degli equivalenti processi di telematizzazione dei flussi procedurali.

Sul fronte delle Convenzioni internazionali, sarà realizzato uno specifico progetto di circolarità telematica delle informazioni tra Enti e istituzioni internazionali (progetto ESSI), con effetti rilevanti in termini di efficientamento dei tempi di risposta.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pensioni e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
--	----------------------------	--	--------------------------

DCP	Miglioramento informazioni relative calcolo trattamenti pensionistici sia in caso di nuova liquidazione che di variazione di trattamento esistente	DCP	DCC DCSIT CGSA
	Trasferimento della gestione ex-Ipost nell'ambito del sistema di erogazione delle prestazioni INPS al fine di assicurare adeguati standard qualitativi	DCP	DCC DCSIT
	Riduzione dei tempi di attesa tra la liquidazione della prestazione e la data di effettiva percezione del trattamento economico	DCP	DCSIT
	Sinergie con enti internazionali (Progetto ESSI) finalizzate al miglioramento dell'efficacia dei servizi collegati alle convenzioni internazionali	DCP	DCSIT DCPSR

❖ **Incremento dell'efficacia nell'attività di verifica dei requisiti (reddituali, lavorativi,...)**

Le innovazioni legislative in materia di lavoro usurante impongono una profonda attività di analisi e sviluppo, al fine di strutturare il flusso di informazioni utili al riconoscimento dei periodi di lavoro “particolarmente faticoso e pesante”, secondo le fattispecie previste dal legislatore; inoltre, vi è la necessità di adottare strategie e soluzioni per il recupero delle medesime informazioni in ordine ai periodi pregressi, per i quali l’Istituto deve e dovrà governare una complessa azione di coinvolgimento di soggetti aziendali e istituzionali. Contestualmente, saranno condotte tutte le attività di sviluppo procedurale per l’avvio in produzione delle funzionalità di rilascio delle Certificazioni ai lavoratori beneficiari del diritto all’anticipazione del pensionamento.

Sul fronte del recupero di prestazioni indebite, saranno sviluppate importanti implementazioni alla procedura gestionale, con l’obiettivo di velocizzare le azioni di controllo, accertamento e notifica dell’indebito. Particolare attenzione sarà posta all’adozione di un sistema di monitoraggio articolato e tempestivo all’andamento delle attività e all’efficacia dell’azione di recupero.

Riguardo all’estratto conto assicurativo, che risponde all’obbligo di trasparenza nei confronti del soggetto titolare, ma anche alla necessità di sintesi informativa, ad uso interno, come base di calcolo per le prestazioni, sarà predisposto un sistema di controlli rivolti a monitorare, nel tempo, la corrispondenza tra i contributi registrati negli archivi gestionali e quelli effettivamente utilizzati ai fini della determinazione del diritto e della misura delle prestazioni, in modo che eventuali modifiche a posteriori del conto abbiano un immediato riscontro sulle prestazioni già erogate e sulle certificazioni già rilasciate.

Infine, sarà avviata una radicale revisione del data base delle pensioni, tesa a modificare la stessa impostazione architetture, attualmente incentrata

sulla "pensione", spostando il focus sulla vista d'insieme del "soggetto", con importanti ripercussioni sulla capacità di controllo reddituale e fiscale, gestione delle bititolarità e, in generale, sulla fruibilità dello stesso Casellario delle pensioni.

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCP	Gestione del regime transitorio degli addetti ai lavori usuranti	DCP	DCSIT
	Miglioramento sistema gestione indebiti e integrazione con l'avviso di addebito	DCP	DCSIT DCPSR
	Sviluppo di un controllo di corrispondenza tra i contributi registrati nel conto assicurativo individuale e quelli utilizzati per il rilascio delle prestazioni	DCSIT	DCP DCE
	Progetto per la revisione architettuale del database delle pensioni (focus sul soggetto e non sulla "singola" pensione)	DCP	DCSIT

❖ **Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti**

Come previsto dalle linee guida contenute nel messaggio del Direttore Generale n. 3711/2011, riveste sempre maggiore importanza l'attuazione di procedure e strumenti di controllo della spesa nell'ottica di garantire una gestione efficiente dell'Istituto. Particolare attenzione è richiesta dal controllo delle prestazioni erogate essendo queste la principale voce di spesa dell'Istituto. Si intende realizzare una serie di interventi aventi come obiettivo il potenziamento ed il miglioramento delle procedure automatizzate di controllo al fine di ridurre i rischi di erogazione da parte dell'Istituto di prestazioni indebite. A fronte dell'individuazione di prestazioni indebite, le procedure di controllo dovranno innescare il blocco della prestazione e l'attivazione dei processi di recupero. Oggetto di tali interventi saranno sia le prestazioni previdenziali che socio-assistenziali. Affinché i controlli suddetti raggiungano un elevato livello di efficacia, risulta essenziale che gli interventi vengano progettati e realizzati mantenendo una visione complessiva di tutti i processi, le applicazioni ed i flussi dati che concorrono alla verifica del diritto, alla determinazione della misura ed all'erogazione effettiva della prestazione.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pensioni e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCP	Incremento controlli automatici sulle prestazioni erogate	DCP	DCSIT
	Miglioramento del sistema di recupero dei crediti generati dalle prestazioni indebite ed integrazione con l'avviso di addebito	DCSIT	DCP

2.5 Interventi sul processo a sostegno del reddito

Le prestazioni a sostegno del reddito, che hanno contribuito ad attutire gli effetti della crisi economica, saranno oggetto di appositi interventi da parte delle strutture dell'Istituto per consentire di mantenere una costante funzionalità delle attività ad esse collegate oltre ad intensificare le iniziative di collaborazione /sinergia con altri Enti che operano sul territorio.

❖ Sviluppo delle funzionalità generate dalla creazione del Casellario dell'assistenza

Interventi finalizzati al miglioramento dei controlli attraverso sistemi di monitoraggio costante ed automatico dei dati delle prestazioni di natura assistenziale erogate su tutto il territorio nazionale, mediante l'incrocio del Casellario dell'Assistenza con i casellari delle pensioni e dei lavoratori attivi, per l'individuazione di situazioni "anomale" e la contestuale attivazione del recupero degli importi indebitamente percepiti e delle relative sanzioni.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pensioni e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCP	Realizzazione del Casellario delle prestazioni assistenziali INPS	DCP	DCSIT DCPSR DCO DCC CGSA
	Istituzione Osservatorio della spesa assistenziale	DCP	DCSIT DCPRS CGSA

❖ Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti

Come previsto negli interventi sul processo assicurato pensionato anche per le prestazioni a sostegno del reddito si intende realizzare una serie di interventi aventi come obiettivo il potenziamento ed il miglioramento delle procedure automatizzate di controllo al fine di ridurre i rischi di erogazione da parte dell'Istituto di prestazioni indebite.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Prestazioni a sostegno del reddito e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCPSR	Miglioramento del sistema sanzionatorio attraverso l'utilizzo e la condivisione con l'Agenzia delle Entrate delle informazioni ISEE (articolo 38 c 2,3 D.L. n. 78 del 2010, convertito nella legge 30 luglio 2010 n. 122).	DCPSR	DCE DCSIT
	Incremento controlli automatici sulle prestazioni erogate	DCPSR	DCSIT
	Miglioramento del sistema di recupero dei crediti generati dalle prestazioni indebite ed integrazione con l'avviso di addebito	DCSIT	DCPSR

❖ **Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area prestazioni e miglioramento del livello dei servizi**

Come previsto negli interventi sul processo assicurato pensionato anche per le prestazioni a sostegno del reddito si intende realizzare il potenziamento dei flussi procedurali in termini di trasparenza, fruibilità delle informazioni, compartecipazione degli utenti e piena tracciabilità dei procedimenti amministrativi.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Prestazioni a sostegno del reddito e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCPSR	Miglioramento informazioni relative calcolo delle prestazioni non pensionistiche	DCPSR	DCC DCSIT

❖ **Incremento dell'efficacia del processo di certificazione della malattia**

Consolidamento della trasmissione on line dei certificati di malattia. Contestuale creazione di una base dati per agevolare gli accertamenti fiscali da parte dei medici. Con la memorizzazione dei dati relativi alla morbidità dei lavoratori si costituirà una base dati da cui creare il fascicolo sanitario dei cittadini.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Prestazioni a sostegno del reddito e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCPSR	Implementazione del Fascicolo sanitario elettronico	CGML	DCPSR DCSIT
	Incremento dell'efficacia del processo visite mediche di controllo, anche attraverso la piena utilizzazione degli strumenti di analisi delle caratteristiche del fenomeno certificativo, con particolare riferimento alla metodologia del data mining	CGML	DCPSR DCSIT CGSA

2.6 Interventi sull'invalidità civile

Dal 2010 l'Istituto ha assunto un ruolo centrale nella gestione dell'invalidità civile, tale ruolo è destinato ad accrescersi in quanto la legge n.111/2011 prevede che le regioni, anche in deroga alla normativa vigente, possano affidare all'Istituto, attraverso la stipula di apposite convenzioni, le funzioni relative all'accertamento dei requisiti sanitari.

L'impegno dell'Istituto ha il duplice obiettivo da un lato di omogeneizzare le modalità di concessione delle prestazioni di invalidità civile attraverso la presenza dei propri medici nelle Commissioni Mediche Integrate e dall'altro di ridurre la tempistica di definizione dei provvedimenti inerenti tali prestazioni.

❖ **Incremento dell'efficacia del processo telematico**

L'incremento dell'efficacia del processo telematico, ha lo scopo di favorire la partecipazione di tutti coloro che concorrono alla definizione del procedimento (ASL, medici, regioni, patronati) in linea con quanto previsto dalla L.111/2011, al fine di consentire il costante monitoraggio dei tempi di definizione delle pratiche nei tempi di attraversamento delle singole fasi del processo e di ridurre i tempi di definizione dell'intero procedimento.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Sistemi Informativi e Tecnologici e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCSIT	Incremento dell'utilizzo della procedura telematica da parte delle ASL e monitoraggio dei tempi di definizione	CGML	DCO DCP DCPCG
	Tempestiva comunicazione agli utenti circa gli esiti delle varie fasi del processo di accertamento	CGML CGL DCO DCP DCRU	DCPCG

❖ **Revisione del processo di gestione del contenzioso per effetto dell'applicazione del nuovo art. 445 bis c.p.c. (introdotto dall'art. 38 L. 111/2011)**

Per quel che riguarda la gestione del contenzioso giudiziario, nel corso del 2012 si darà piena attuazione, alla nuova disciplina introdotta con l'art. 445 bis del codice di procedura civile in merito all'accertamento tecnico preventivo obbligatorio (ATP), con riguardo agli aspetti organizzativi, a quelli procedurali e più strettamente operativi concernenti l'attività delle aree legale e medico-legale.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pensioni e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCP	Completa attuazione e verifica dell'impatto sul contenzioso giudiziario della disciplina istitutiva dell'Accertamento Tecnico Preventivo obbligatorio	DCP	DCSIT DCO DCPCG CGML CGL

❖ **Piano di verifiche straordinario**

Per l'anno 2012 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.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pensioni e si declina nel seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCP	Realizzazione di un piano di verifiche straordinario	DCP	DCP DCSIT CGML DCPCG

2.7 Interventi in materia di contenzioso

In linea con le indicazioni fornite dal CIV, in materia di contenzioso è stata rilevata la necessità di inserire le misure di contrasto del fenomeno in un quadro organico e coordinato di interventi che evidenzino strumenti, innovazioni gestionali, tempi, costi e risultati attesi.

❖ **Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello territoriale**

A tal fine, la presente linea guida gestionale, entro il primo trimestre del 2012, prevede la redazione di uno specifico piano recante misure di contenimento del contenzioso amministrativo e giudiziario, incentrato sulla definizione in tempi certi e rapidi dei ricorsi amministrativi, sul rafforzamento dell'esercizio dell'autotutela unito ad un costante monitoraggio delle attività svolte e sulla corretta e tempestiva esecuzione delle sentenze.

Oltre a perseguire l'obiettivo generale della riduzione strutturale del contenzioso, intraprenderanno iniziative mirate e specifiche rivolte alla risoluzione delle situazioni di maggiore criticità presenti sul territorio.

Alla base degli interventi illustrati si pone il rafforzamento e l'implementazione del sistema di monitoraggio, in particolare sotto il profilo della valutazione dell'impatto sul contenzioso dell'Istituto delle più recenti innovazioni normative.

In tale ambito, l'articolo 38 L. 111/2011, al comma 1 lettera a), ha previsto l'estinzione ope legis dei giudizi previdenziali in cui è parte l'Istituto che risultano pendenti alla data del 31 dicembre 2010, con valore di causa complessivamente non superiore a 500 euro.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità del Coordinamento Generale Legale e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
CGL	Predisposizione (entro 31/3) del piano complessivo e coordinato di interventi con evidenziazione degli strumenti, delle innovazioni gestionali, dei costi, dei risultati attesi e dei tempi	DCO	DCPCG CGL CGML DCIAS
	Monitoraggio degli effetti prodotti dai più recenti interventi normativi (L.111/2011)	CGL	DCSIT
	Predisposizione ed implementazione di piani straordinari per le sedi che presentano le maggiori criticità a livello nazionale	DCIAS	DCPCG DCO DCRU CGL

2.8 Interventi sui servizi generali ed istituzionali

La telematizzazione dei servizi e la riorganizzazione dell'Istituto devono avere sempre come punto di riferimento l'attenzione alla qualità dei servizi resi a tutte le tipologie di utenti. Occorre monitorare non solo la qualità dei servizi resi ma anche il valore della qualità percepita dall'utenza in modo da poter tempestivamente mettere in atto eventuali azioni correttive.

❖ Sviluppo della Cultura previdenziale e del conto assicurativo

Sviluppare una "cultura previdenziale" che consenta a tutti gli interessati di acquisire consapevolezza dei principi, delle regole e dei valori che caratterizzano il sistema previdenziale. Promozione di una maggiore conoscenza di tutti i principali prodotti/servizi erogati destinati alle diverse categorie/tipologia di utenza.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Comunicazione e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCC	Progetto di educazione previdenziale destinato alle nuove generazioni	DCC	
	Progetto Montante contributivo	DCP	DCSIT DCC

Sviluppo della Qualità dei servizi

Il processo di progressiva telematizzazione dei servizi offerti all'utenza basato sulla revisione degli aspetti tecnico/procedurali, oltre ad avere come obiettivo l'ammodernamento dei processi ha come ulteriore obiettivo la miglior rispondenza alle esigenze di efficacia, efficienza e qualità di servizi attesi dall'utenza.

La finalità è di migliorare costantemente la qualità del servizio anche in termini di tempi di erogazione/evasione delle richieste, differenziazione delle modalità di accesso a servizi ed informazioni, migliorare e "personalizzare" le relazioni con gli utenti e di accrescere il livello di trasparenza amministrativa.

Gli obiettivi e le relative iniziative che si intendono perseguire con i programmi obiettivo individuati, si inseriscono nelle crescenti esigenze dell'utenza in termini di qualità e continuità del servizio.

Le linee guida gestionali riguardanti la qualità dei servizi sono state declinate secondo le diverse dimensioni della qualità: tempestività, conformità, efficacia ed economicità

❖ Sviluppo della qualità dei servizi in termini di tempestività

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Sviluppo di modalità operative finalizzate alla tempestiva erogazione di servizi al soggetto contribuente (DURC, dilazioni, ...)	DCE	DCSIT DCIAS DCPCG

❖ Sviluppo della qualità dei servizi in termini di conformità

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Ispettorato audit e sicurezza e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCIAS	Realizzazione e messa in produzione degli interventi di automazione dei controlli circa la sussistenza dei requisiti per l'erogazione in relazione alle tipologie di prestazioni individuate dalle DC interessate.	DCSIT	DCP DCPSR DCIAS

❖ Sviluppo della qualità dei servizi in termini di efficacia

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Definizione di un piano di customer satisfaction, interna ed esterna, coinvolgendo anche i partner sociali	DCO	DCC CGSA

❖ Sviluppo della qualità dei servizi in termini di economicità

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pianificazione e controllo di gestione e si compone del seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCPCG	Completamento, entro il primo semestre dell'anno, della valutazione delle attività non a valore ed eventuale attivazione di possibili leve strategiche (ampliamento della collaborazione con i partner istituzionali, estensione dell'utilizzo dell'innovazione tecnologica, etc.)	DCPCG	DCRS

❖ Sviluppo della performance

Redazione ed aggiornamento dei documenti rientranti nel ciclo della performance come previsti dal D.Lgs 150/2009. Realizzare una piena integrazione dei sistemi di misurazione e valutazione del ciclo di gestione della performance nei sistemi di controllo esistenti e con i documenti di programmazione finanziaria e di bilancio. Attuazione di politiche per l'analisi del benessere organizzativo e delle pari opportunità.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Pianificazione e controllo di gestione e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCPCG	Piena attuazione del ciclo della performance	DCPCG	DCBSF
	Programma triennale per la trasparenza e l'integrità	DCC	DCRU
	Politiche per l'analisi del benessere organizzativo e delle pari opportunità	DCRU	DCO

❖ Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale

Rivedere il processo di definizione dei contratti, gare e forniture in modo da poter indicare tempi e fasi consoni con le attività dell'Istituto in modo da non incorrere in penali per la scadenza di termini apposti per legge. Individuazione certa dei responsabili della vigilanza sull'esecuzione dei contratti, collaudi e contatti con le ditte fornitrici.

Interventi volti sia alla completa integrazione della piattaforma di e-procurement con gli strumenti necessari per supportare le procedure di acquisto (es. monitoraggio dei prezzi di acquisto e di comparazione con il mercato, aste elettroniche), per la gestione della contabilità e il monitoraggio dell'avanzamento dei contratti aggiudicati sia all'evoluzione della stessa con strumenti di reporting direzionali in materia di acquisti per monitorare le performance di processo.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Risorse strumentali e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCRS	Rafforzamento degli strumenti di monitoraggio e di analisi del livello organizzativo	DCO	DCRS DCIAS
	Sistematica attività di vigilanza nella fase di esecuzione dei contratti nei confronti delle imprese appaltatrici e subappaltatrici	DCRS	CGL

❖ Completamento del processo di Telematizzazione dei servizi e sviluppo delle sinergie con i partner istituzionali

Oltre al completamento del processo di telematizzazione dei servizi, saranno effettuati interventi volti alla creazione di sinergie interistituzionali, attraverso la costituzione di una rete condivisa di informazioni sul cittadino,

tale da semplificare il processo di richiesta di servizi e ridurre sempre più il numero di informazioni richieste agli utenti da parte delle diverse Pubbliche Amministrazioni. Saranno estese le attuali sinergie, utilizzate nell'ambito del sistema previdenziale, all'intera Pubblica Amministrazione coinvolgendo anche Enti locali, ASL e associazioni di categoria, attraverso l'interoperabilità delle reti pubbliche e private, consentendo così una gestione integrata delle informazioni presenti in alcuni importanti "registri pubblici".

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Organizzazione e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCO	Sviluppo di sistemi di controllo delle attività/servizi oggetto di telematizzazione in termini di efficacia efficienza ed economicità	DCPCG	DCSIT DCRS
	Valorizzazione e controllo di qualità dell'apporto dei tradizionali interlocutori (Enti di Patronato, CAF, etc...)	DCO DCPCG	

❖ **Incremento dell'efficacia della comunicazione**

Predisposizione del piano pluriennale della comunicazione che dovrà prevedere sia la comunicazione interna che quella indirizzata all'utenza esterna. La comunicazione dovrà essere strutturata in termini di semplicità, chiarezza, correttezza, tempestività oltre ad essere diretta a tutti gli utenti dell'Istituto ed agli intermediari. Parallelamente si dovranno individuare delle specifiche linee guida per assicurare all'interno una trasparente ed omogenea circolarità delle informazioni riguardanti l'attività dell'Inps.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Comunicazione e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCC	Predisposizione del piano della comunicazione pluriennale	DCC	DCRS
	Individuazione di linee guida per la misurazione e il monitoraggio della reputazione dell'Istituto	DCC	

❖ Sviluppo dell'attività di Program e Project Management

La necessità di razionalizzare l'impiego di risorse ed il raggiungimento di livelli crescenti di economicità richiede la realizzazione di un presidio costante circa l'andamento dei progetti ed dei programmi con particolare riferimento a tempi di esecuzione, rispetto degli obiettivi fissati, impiego delle risorse e responsabilizzazione nelle diverse fasi in cui si articolano i programmi e progetti. Il sistema di monitoraggio e controllo deve essere costruito in modo tale da consentire la gestione condivisa ed in rete, tra le diverse strutture responsabili dei programmi e dei progetti.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Sistemi Informativi e Tecnologici e si declina nel seguente programma obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCSIT	Sviluppo di un sistema di governo e controllo delle attività di Program e Project Management per l'attività di pianificazione, la verifica dello stato di avanzamento nonché dell'eventuale criticità che possono ostacolare il raggiungimento degli obiettivi	DCSIT	DCRS DCO DCPCG

❖ Sviluppo del bilancio per missioni e programmi

Adeguamento del bilancio dell'Istituto ai criteri indicati dalla Ragioneria Generale dello Stato (circolare 40/2010). La nuova articolazione del bilancio per missioni e programmi ha lo scopo di ampliare le modalità espositive dei dati di bilancio, per migliorare la rendicontazione, la leggibilità e la confrontabilità dei dati esposti. La realizzazione della linea guida in oggetto non può prescindere dai seguenti aspetti, derivanti dal nuovo assetto normativo dei bilanci delle pubbliche amministrazioni:

- definizione delle Missioni istituzionali sulla base degli indirizzi che saranno adottati con DPCM, su proposta del Ministero dell'economia e delle finanze, sentito il Ministero del lavoro e della previdenza sociale ai sensi dell'art. 11 del d.lgs. 31 maggio 2011, n. 91 in materia di adeguamento ed armonizzazione dei sistemi contabili delle pubbliche amministrazioni. Tale provvedimento dovrebbe essere adottato entro 120 giorni dalla data di pubblicazione in GU, avvenuta il 24/6/2011, del citato decreto legislativo;

- elaborazione di proposte interne per la individuazione dei Programmi, necessari al perseguimento delle finalità istituzionali individuate con le Missioni, da attribuire a un unico centro di responsabilità, utilizzando anche i dati ed i risultati della sperimentazione già avviata dall'Istituto;
- adeguamento del sistema informativo-contabile e del piano dei conti per garantire la classificazione dei valori di bilancio per Missioni e programmi secondo lo schema di cui all'Allegato 2 al citato d.lgs. n. 91/2011;
- adeguamento del regolamento di amministrazione e di contabilità dell'Istituto entro 180 giorni dall'entrata in vigore del citato DPCM come previsto dall'art. 11, comma 4, del D.lgs. n. 91/2011.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della DC Bilanci e Servizi Fiscali e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
DCBSF	Rafforzamento dell'armonizzazione del bilancio dell'Istituto con quello dello Stato	DCBSF	
	Elaborazione delle proposte interne per missioni e per programmi al fine di gestire il bilancio con maggior orientamento ai risultati	DCBSF	
	Utilizzo della contabilità economico-analitica per determinare il costo delle risorse delle diverse gestioni amministrate dall'Istituto	DCPCG	DCBSF

❖ **Valorizzazione del patrimonio informativo statistico**

Parte del grande patrimonio informativo dell'Istituto viene predisposto dal Coordinamento Generale Statistico Attuariale in banche dati tematiche presenti on-line sui siti intranet ed internet. Attualmente sono disponibili dieci osservatori statistici che vengono sottoposti a regolari aggiornamenti. Nell'ambito di tali attività, il CGSA si propone di ampliare ulteriormente l'offerta informativa sviluppando due ulteriori Osservatori: quello sui percettori di prestazioni a sostegno del reddito e della famiglia, quali gli assegni al nucleo familiare, le indennità di maternità e di paternità, i permessi ai sensi della legge n. 104, ecc., e quello sulle caratteristiche anagrafiche e reddituali dei prestatori di lavoro occasionale accessorio, destinatari dei c.d. voucher. Ciascuna banca dati comprenderà informazioni riferite all'ultimo quinquennio e sarà navigabile dall'utente combinando le diverse variabili previste (anno, età, sesso, area geografica, settore di attività, ecc.).

Nell'ambito delle attività statistiche finalizzate alle sinergie con Organismi europei, il CGSA rappresenta l'Italia nella Commissione Europea per il tema pensionistico in relazione alla costruzione di indicatori sulla protezione sociale. Da quest'anno partecipa in rappresentanza dell'Italia alla ristretta task force, composta solo da alcuni paesi europei, che cura per l'Eurostat, le metodologie ed i criteri che i diversi paesi devono adottare per rendere le informazioni riguardanti il mercato del lavoro (Labour Market Policy) il più possibile esaustive ed omogenee tra loro.

La realizzazione della linea guida è affidata alla responsabilità della CG Statistico Attuariale e si compone dei seguenti programmi obiettivo:

CDR Resp. Linea Guida	Programmi Obiettivo	CDR Resp. Prog. Ob.	CDR Coinvolti
CGSA	Sviluppo dell'Osservatorio statistico <i>on-line</i> sulle prestazioni a sostegno della famiglia e del reddito (ANF, Maternità, ecc.)	CGSA	DCSIT DCPSR DCC
	Sviluppo dell'Osservatorio statistico <i>on-line</i> sui prestatori di lavoro occasionale accessorio (Voucher)	CGSA	DCSIT DCE DCC
	Rafforzamento delle sinergie con Organismi europei (Commissione Europea ed Eurostat) finalizzate al miglioramento della qualità e della quantità delle informazioni statistiche fornite sui pensionati e sul mercato del lavoro, e alla loro armonizzazione.	CGSA	

2.9 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.

2.10 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 Italia ed Estero;
- 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 2012, rispetto a quelle del bilancio assestato dell'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 ha introdotto limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni. In particolare ha stabilito 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.

Quindi, in sintesi, le risorse previste per le principali voci:

- missioni per attività istituzionali
- missioni per formazione
- missioni relative all'attività dell'area informatica
- missioni per compiti ispettivi
- missioni disposte dalla Direzione generale

rimarranno invariate rispetto al bilancio 2011 assestato.

Di conseguenza, anche i costi collegati all'impiego di personale di altre strutture (time sheet) dovranno riflettere quelli del bilancio assestato dell'esercizio 2011.

3. Obiettivi per le Direzioni regionali

Il piano di produzione per l'anno 2012 scaturisce dalla proiezione del preconsuntivo di produzione 2011, dalle previsioni di andamento delle domande di servizio, e dalla conclusione del piano di smaltimento degli arretrati di produzione.

3.1 Il preconsuntivo di produzione 2011

Il piano di produzione 2011 è stato costruito avendo a riferimento le seguenti linee guida:

- la correttezza nella gestione delle domande di servizio 2011;
- il completamento del piano di smaltimento degli arretrati;
- la piena operatività delle nuove aree di produzione introdotte con il nuovo modello organizzativo definito con la circolare 102/2009.

Gli obiettivi di produzione per l'anno 2011 sono stati conseguentemente articolati in:

- un **piano ordinario** di produzione finalizzato alla correttezza della gestione delle domande di servizio e nelle nuove attività collegate alle nuove aree della Verifica amministrativa, del Controllo prestazioni e della Gestione ricorsi amministrativi e giudiziari;
- un **piano straordinario** per lo smaltimento degli arretrati.

Al riguardo, a partire dal secondo semestre del 2010 - per effetto della determinazione commissariale n. 103/2010 - è stata avviata un'azione straordinaria per lo smaltimento degli arretrati da completarsi entro il mese di giugno del corrente anno, con la previsione del ricorso a contratti di somministrazione lavoro per far fronte al maggior carico di lavoro per tutta la durata dell'intervento.

Tuttavia, l'applicazione del dispositivo di cui all'art. 9, comma 28, della legge 122/2010, riguardo al contenimento della spesa per contratti di lavoro somministrato, ha fatto sì che l'Istituto non abbia più potuto ricorrere all'impiego di risorse interinali a partire dal mese di marzo dell'anno corrente.

La perdita di tali risorse ha richiesto, conseguentemente, la riprogrammazione del piano di smaltimento degli arretrati, per la cui esecuzione si è potuto fare conto esclusivamente sulle risorse dell'Istituto, posticipando la scadenza del piano straordinario dalla data originaria del 31 maggio al 31 dicembre 2011 con una riduzione dei volumi di smaltimento previsti.

L'anno 2011 si sta caratterizzando per alcuni fenomeni che hanno inciso significativamente sull'andamento dei volumi, con particolare riferimento ai seguenti fattori:

- l'introduzione dell'avviso di addebito con valore di titolo esecutivo, con l'art. 30 del Decreto Legge 31 maggio 2010, n. 78 convertito con modificazioni dalla Legge 30 luglio 2010, n. 122, è finalizzata ad indirizzare l'attività dell'Istituto verso una più efficace azione di contrasto dell'omissione contributiva con immediate ricadute sulla correttezza delle prestazioni erogate. La norma stabilisce che, a decorrere dal 1° gennaio 2011, l'Istituto provvede al recupero dei crediti contributivi di propria competenza attraverso la notifica al contribuente di un avviso di addebito con valore di titolo esecutivo, modificando il processo di gestione dei crediti contributivi, con particolare riferimento al passaggio del credito alla fase coattiva del recupero;
- la significativa diminuzione delle pensioni di anzianità (-23%) per effetto del picco registrato nel primo trimestre dell'anno 2010;
- la forte contrazione della liquidazione di prestazione economiche connesse al riconoscimento dell'invalidità civile (-20%);
- l'estensione della sperimentazione della nuova organizzazione (circolare 102/2009) a tutte le direzioni provinciali ed in particolare la concentrazione nei primi due mesi dell'anno del riassetto organizzativo delle strutture di produzione e delle relative procedure di selezione delle posizioni apicali.

Per contro, emergono alcuni fenomeni che hanno inciso positivamente sull'andamento della produzione:

- la prosecuzione del piano straordinario di smaltimento degli arretrati, avviata il 1 giugno 2010, che ha inciso positivamente sia sul fronte delle pensioni che su quello della gestione delle evidenze determinate dalle denunce aziendali e della gestione dei crediti;
- l'estensione del nuovo modello organizzativo ha inciso positivamente determinando, tra l'altro, un forte impulso alle verifiche di regolarità dei dati assicurativi e delle anomalie contributive, secondo i criteri descritti dalla circolare 102/2009.

3.2 Il piano 2012

Il Piano di produzione 2012 sarà caratterizzato da un sostanziale consolidamento delle innovazioni introdotte dalla circolare 102/2009 e seguenti in materia di riorganizzazione delle strutture di produzione e dal completamento del piano di smaltimento arretrati.

La linea di servizio **Assicurato Pensionato** sarà interessata da una ripresa delle domande di pensione di Vecchiaia e di Anzianità, in applicazione delle nuove disposizioni introdotte dalla legge 122/2010 in materia di decorrenza. In particolare, nel corso del 2012 avranno luogo i primi accessi con “finestra differita” da parte dei lavoratori che avevano perfezionato i requisiti di età e contribuzione nell’anno precedente e che, per effetto della Riforma, erano rimasti esclusi dalla possibilità di richiedere la pensione per l’intero 2011.

Atteso che il differimento previsto dalla norma è di dodici mesi o diciotto mesi, rispettivamente per i dipendenti e per gli autonomi, l’incremento di domande riguarderà dapprima le prestazioni da liquidare nel FPLD, quindi comincerà a mitigare l’attuale dinamica di decremento delle prestazioni erogate nelle gestioni dei lavoratori autonomi.

Nel complesso, l’impatto delle novità *ex lege* 122/2010 sulle linee di servizio sarà oltremodo sensibile non tanto sul volume globale delle domande (la cui tendenza è comunque in diminuzione), quanto sulla necessità di servizio consulenziale nei confronti di un’utenza interessata da una molteplicità di nuove variabili normative.

Peraltro, una parte di questo rafforzamento dell’attività consulenziale sarà esplicitata nell’aumento o nella introduzione di nuove forme di Certificazione del diritto: dalla “Certificazione della salvaguardia della decorrenza”, rilasciato alle tipologie di lavoratori esplicitamente individuate ai commi 4 e 5 dell’art. 12, legge n. 122/2010, alla “Certificazione dei lavori particolarmente faticosi e pesanti”, così come inteso dall’articolo 1, commi 1 e 2, della legge 4/11/2010, n. 183, vale a dire prodotti di elevata complessità che consentono ai lavoratori di accedere anticipatamente al pensionamento.

Sul fronte del recupero delle prestazioni indebite si prevede un deciso potenziamento dell’impegno operativo e dell’azione amministrativa, in ragione di diversi fattori:

- il rilascio della nuova procedura di recupero degli indebiti (Riweb), che consente di migliorare la qualità degli accertamenti e la tempestività della notifica degli indebiti;
- il risultato dell’attività sistematica di Controllo delle prestazioni, accentrate in una specifica area di back office, con particolare riferimento alla verifica delle pensioni evidenziate dal centro in apposite liste;

- la valenza strategica e l'attenzione riposta dall'Istituto nei confronti di una politica di presidio costante dei fenomeni di generazione degli indebiti e di recupero delle somme indebitamente percepite;

La linea dei **Servizi ad elevata specializzazione** registrerà una lieve diminuzione dei carichi di lavoro connessi alle liquidazioni nei fondi speciali di previdenza, sia per ragioni implicite nella dinamica della domanda sia per il miglioramento delle applicazioni procedurali. Viceversa, si prevede un incremento quantitativo e qualitativo dell'attività connessa ai trattamenti da liquidare in convenzione internazionale, non solo per i motivi già esposti per la generalità delle pensioni (la ripresa delle liquidazioni con decorrenza differita), ma anche per il previsto potenziamento delle politiche di comunicazione e cooperazione con i vari Enti e organismi che aderiscono ai progetti internazionali. In ogni caso, per gli addetti alla Linea di servizio continuerà a gravare un'intensa attività derivante dagli eterogenei flussi di corrispondenza estera, sia cartacea che elettronica.

La linea dei **Servizi collegati a requisiti socio-sanitari** conserverà, complessivamente, i medesimi volumi di produzione dell'anno precedente, ancorché diminuendo il carico delle nuove liquidazioni in favore di un'azione più incisiva sul fronte dei controlli amministrativi e reddituali.

La linea di servizio delle **Prestazioni a sostegno del reddito** continuerà ad essere interessata da importanti sollecitazioni di carattere socio-economico, ancorché sia prevedibile una contrazione dei trattamenti in deroga e, in generale, del ricorso massivo ai vari strumenti di sostegno alla crisi economica. Nel contempo, il potenziamento delle politiche di controllo di legittimità delle prestazioni, unitamente alle nuove attività derivanti dall'attivazione del Casellario dell'assistenza, costituirà un nuovo fronte di impegno per le strutture di produzione, con conseguente accentuazione delle attività di relazione diretta con l'utenza.

Infine, per la linea di **Servizi al soggetto contribuente** è prevedibile un'ulteriore incremento dei volumi di attività, generata dalla crescente richiesta di assistenza di aziende individuali e piccole imprese sul fronte delle situazioni debitorie e delle inadempienze. Tale maggiore esigenza di assistenza alle imprese è conseguenza della maggiore efficacia espressa dall'Istituto sul fronte dell'accertamento contributivo e della verifica amministrativa, avendo concentrato e strutturato le azioni di controllo nell'ambito di specifiche aree di back office.

Per quanto riguarda le aree del back office l'anno 2012 sarà caratterizzato dal potenziamento delle attività relative **all'accertamento dei crediti contributivi**, non solo con riferimento alla normale attività di gestione delle evidenze dei flussi informativi ma soprattutto attraverso lo sviluppo delle attività collegate alla **verifica amministrativa**.

Anche l'area della **gestione del credito** sarà interessata da innovazioni, parzialmente già introdotte nel corso del 2011, che avranno effetto sui volumi di produzione, in particolare:

- la gestione dell'avviso di addebito, in termini di gestione delle liste degli scarti, degli avvisi di addebito inesitati, dell'imputazione/trasferimento al concessionario dei versamenti successivi alla formazione dei ruoli, degli annullamenti totali o parziali degli avvisi di addebito;
- la gestione ed il monitoraggio costante dei pagamenti mensili sulle dilazioni amministrative;
- le attività di verifica delle "autodichiarazioni":
 - o DI.RES.CO. - Dichiarazione di responsabilità del contribuente (assunzioni agevolate);
 - o quadro D (assegni familiari e malattia);
 - o versamento del contributo addizionale della CIGS (GIASONE).
- la gestione degli obbligati solidali in modo costante e strutturato, attraverso la procedura di prossimo rilascio.

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, rispetto al dato di preconsuntivo, pari al 3,3%, il cui output si tradurrà in una maggiore qualità e tempestività delle informazioni utili all'erogazione dei servizi di agenzia.

Valutati gli impatti organizzativi e normativi, nonché la diversa distribuzione delle competenze nell'ambito delle strutture, si prevede una crescita complessiva, sempre rispetto al dato di preconsuntivo 2011, pari al 2,7%.

Al fine di rappresentare in modo omogeneo i carichi di lavoro viene utilizzato il nuovo valore della produzione conseguente alla revisione dei tempi di lavorazione dei prodotti, completata nel corso dell'anno corrente.

I valori della produzione 2011 sono stati riformulati utilizzando una specifica versione del Piano Budget (budget 2011 NC) che applica i nuovi coefficienti ai dati (numero di pezzi) effettivi per singolo prodotto prelevati dalla versione corrente del Piano Budget 2011.

Nelle tabelle che seguono, viene rappresentata la valorizzazione della produzione con l'applicazione dei nuovi coefficienti, sia per il preconsuntivo 2011 che per il budget 2012.

	2011	2012	
Linea prodotto / servizio	Preconsuntivo	Budget	Var % vs prec. 2011
FRONT OFFICE	11.392.736	11.653.088	2,3%
ASSICURATO / PENSIONATO	2.272.818	2.259.181	-0,6%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	4.689.414	4.895.587	4,4%
SERVIZI AL SOGGETTO CONTRIBUENTE	3.729.817	3.804.413	2,0%
SERVIZI COLLEGATI A REQUISITI SOCIO-SANITARI	457.056	450.200	-1,5%
PRODOTTI AD ELEVATA SPECIALIZZAZIONE	243.633	241.196	-1,0%
BACK OFFICE	6.319.096	6.529.332	3,3%
ANAGRAFICHE E FLUSSI	1.717.565	1.760.443	2,5%
ACCERTAMENTO/VERIFICA AMMINISTRATIVA	1.418.461	1.475.200	4,0%
GESTIONE DEL CREDITO	1.887.522	1.944.147	3,0%
CONTROLLO PRESTAZIONI	1.261.034	1.305.171	3,5%
GESTIONE RICORSI AMM.VI E GIUD.RI	34.514	44.868	30,0%
TOTALE AREE DI PRODUZIONE	17.711.833	18.182.420	2,7%

A livello regionale, il piano 2012 presenta livelli differenziati di crescita in relazione alla differente situazione di preconsuntivo stimata al 31 dicembre 2011. Pertanto, i volumi potranno essere oggetto di adeguamento alla luce delle risultanze della consuntivazione 2011.

	2011	2012	
REGIONI	Preconsuntivo	Budget	Var % vs prec. 2011
PIEMONTE	1.243.405	1.279.786	2,9%
VALLE D'AOSTA	49.086	50.558	3,0%
LOMBARDIA	2.231.973	2.298.913	3,0%
LIGURIA	435.774	446.975	2,6%
TRENTINO A. A.	329.699	339.590	3,0%
VENETO	1.234.736	1.265.654	2,5%
FRIULI V.G.	396.542	400.770	1,1%
EMILIA R.	1.317.136	1.351.248	2,6%
TOSCANA	1.064.406	1.092.813	2,7%
UMBRIA	292.167	293.628	0,5%
MARCHE	563.349	569.954	1,2%
LAZIO	1.728.390	1.780.241	3,0%
ABRUZZO	492.600	495.063	0,5%
MOLISE	121.924	122.533	0,5%
CAMPANIA	1.588.100	1.635.743	3,0%
PUGLIA	1.341.523	1.381.768	3,0%
BASILICATA	216.211	220.424	1,9%
CALABRIA	808.664	832.924	3,0%
SICILIA	1.693.029	1.743.820	3,0%
SARDEGNA	563.121	580.014	3,0%
NAZIONALE	17.711.833	18.182.420	2,7%

Nella distribuzione dei volumi a livello regionale le stime hanno tenuto in opportuna considerazione anche elementi di complessità ambientale e particolari situazioni contingenti, soprattutto in ordine allo smaltimento degli arretrati.

3.3 Impiego risorse e produttività

L'anno 2012 vedrà l'applicazione di uno **standard unico di produttività** da applicare alle aree di produzione, che prescinde dal Cluster di appartenenza della struttura.

Tale standard unico di produttività è stato definito a partire dal nuovo valore del punto omogeneizzato che supera il tradizionale criterio di riferimento a un prodotto *standard*, focalizzando l'interesse sul **volume di attività eseguibili in una unità di tempo**, secondo le prassi codificate dai flussi standardizzati.

L'unità di tempo è stata fissata in 60 minuti di attività che pertanto corrispondono ad 1 punto di produzione omogeneizzata, in quanto la relazione diretta tra **punto** omogeneizzato, **tempo** di lavorazione e **consumo** di risorse costituisce uno strumento di valutazione funzionale alle attuali esigenze di *reporting*, che tendono sempre più ad integrare le tradizionali misurazioni di *performance* con elementi ed aspetti di tipo economico.

Inoltre, l'attuale grado di automazione e i progressi apportati in chiave di omologazione dei processi produttivi hanno determinato un sostanziale **livellamento delle condizioni operative e della qualità dei servizi** tra le diverse aree del Paese

Pertanto, lo **standard unico di produttività** è fissato nella misura media mensile di **124 punti omogeneizzati**, calcolati sulla base dei seguenti assunti:

giorni medi lavorativi per mese = 22 giorni

ore lavorabili procapite al giorno = 7 ore

$22 \text{ (giorni lavorativi al mese)} * 7 \text{ (ore giornaliere di lavoro)} = 154 \text{ ore mensili}$

Considerando che la presenza media (rapporto Presenza/Forza) è pari all'81% il **nuovo standard di produttività nazionale** è fissato sul valore di **124 ore** ($154 * 81\% = 124$), da calcolarsi prendendo a riferimento la produzione totale

equivalente e la presenza del personale delle aree A, B e C impiegato nelle aree di produzione al netto degli ispettori di vigilanza.

Il piano della produzione 2012 dovrà prevedere adeguati interventi finalizzati a riequilibrare i carichi di lavoro, da individuare nell'ambito delle seguenti leve gestionali:

1. riequilibrio delle linee di servizio: l'azione di riequilibrio deve essere finalizzata a perseguire e consolidare il rapporto tra risorse impiegate e carichi di lavoro sulla base del coefficiente standard di 124 punti omogeneizzati procapite (coefficiente di equilibrio pari a 1 su ogni struttura di produzione – linee di servizio delle agenzie interne e delle agenzie complesse, agenzie territoriali):

- Per le strutture con carichi di lavoro eccedenti nelle aree del front office: recupero di unità di personale dalle aree di supporto nei casi dove l'indicatore di "impiego delle risorse nelle aree di produzione" è inferiore agli obiettivi di budget ed eventuale ulteriore ricorso allo spostamento di unità di personale dalle aree di back office;
- Per le altre strutture: spostamento delle unità di personale eccedenti nelle aree di back office.

2. delocalizzazione regionale del carico di back office: a conclusione della fase di riequilibrio del front office si dovrà procedere alla verifica della copertura del carico di lavoro sulle aree di back office sempre sulla base del coefficiente standard di 124 punti omogeneizzati procapite:

- Per le strutture con carichi di lavoro eccedenti nelle aree di back office:
 - recupero di unità di personale dalle aree di supporto nei casi dove l'indicatore di "impiego delle risorse nelle aree di produzione", ricalcolato a conclusione della fase 1, è ancora inferiore agli obiettivi di budget;
 - Spostamento del carico di lavoro ordinario eccedente verso:
 - le altre Direzioni provinciali della regione con progetti di sussidiarietà;
 - Spostamento del carico di lavoro straordinario (arretrati) verso:
 - altre Direzioni regionali con progetti di sussidiarietà interregionale.

- Per le altre strutture: messa a disposizione di unità di personale per la partecipazione a progetti di sussidiarietà regionale o interregionale.

Complessivamente l'incremento atteso in termini di efficacia, calcolato con l'indice sintetico di efficienza (media tra produttività e impiego risorse) è pari al 2,7%, con la seguente distribuzione a livello regionale.

Regione	Variazione % 2011/2010 dell'indicatore sintetico di efficienza
PIEMONTE	2,9%
VALLE D'AOSTA	3,0%
LOMBARDIA	3,0%
LIGURIA	2,6%
TRENTINO A.A.	3,0%
VENETO	2,5%
FRIULI V. G.	1,1%
EMILIA ROM.	2,6%
TOSCANA	2,7%
UMBRIA	0,5%
MARCHE	1,2%
LAZIO	3,0%
ABRUZZO	0,5%
MOLISE	0,5%
CAMPANIA	3,0%
PUGLIA	3,0%
BASILICATA	1,9%
CALABRIA	3,0%
SICILIA	3,0%
SARDEGNA	3,0%
NAZIONALE	2,7%

3.3.1 Qualità del servizio

L'andamento dell'anno 2011 pur registrando una ulteriore convergenza del livello di servizio erogato dalle strutture di produzione verso i valori obiettivo definiti a livello nazionale, continua ad evidenziare la presenza di un differenziale tra le migliori e le peggiori performance ancora elevato (51 punti calcolati sull'indicatore sintetico di qualità dei processi di produzione), come illustrato nella tabella seguente.

Regione	Qualità del servizio Anno 2011	
	Indicatore sintetico di qualità processi di produzione	Var % 2011/2010
PIEMONTE	113,57	4,76%
VALLE D'AOSTA	131,45	3,63%
LOMBARDIA	112,81	2,78%
LIGURIA	104,28	0,16%
TRENTINO A.A.	123,31	7,14%
VENETO	115,94	1,50%
FRIULI V. G.	119,45	1,46%
EMILIA ROM.	115,34	2,27%
TOSCANA	115,84	4,39%
UMBRIA	116,58	2,21%
MARCHE	115,59	2,00%
LAZIO	90,37	2,74%
ABRUZZO	113,19	3,30%
MOLISE	102,01	-2,36%
CAMPANIA	82,94	0,98%
PUGLIA	86,11	1,35%
BASILICATA	95,67	-1,08%
CALABRIA	90,69	6,78%
SICILIA	79,76	0,20%
SARDEGNA	89,50	0,06%
NAZIONALE	100,00	3,28%

Pertanto, il risultato atteso per l'anno 2012 in termini di efficacia e qualità prevede un incremento medio del **3,3%** rispetto all'anno 2011, differenziato a livello regionale al fine di consentire una ulteriore graduale convergenza verso livelli di qualità omogenei. La distribuzione a livello regionale è riportata nella tabella seguente.

Regione	Scostamento % 2012/2011
PIEMONTE	2,2%
VALLE D'AOSTA	1,0%
LOMBARDIA	2,3%
LIGURIA	3,4%
TRENTINO A.A.	1,0%
VENETO	1,9%
FRIULI V. G.	1,5%
EMILIA ROM.	2,0%
TOSCANA	1,9%
UMBRIA	1,8%
MARCHE	2,0%
LAZIO	5,2%
ABRUZZO	2,3%
MOLISE	3,7%
CAMPANIA	6,1%
PUGLIA	5,7%
BASILICATA	4,5%
CALABRIA	5,1%
SICILIA	6,5%
SARDEGNA	5,3%
NAZIONALE	3,3%

3.4 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 anche 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.

3.5 I costi discrezionali di funzionamento delle strutture regionali

Il Bilancio di previsione per l'anno 2012 prevede una contrazione dei costi di funzionamento pari a -0,66% rispetto al Bilancio assestato dell'esercizio 2011.

Riguardo al budget economico dei Centri di responsabilità, rappresentato dai costi discrezionali, è prevista una contrazione complessiva a livello nazionale pari al -1,5%.

La riduzione dei costi discrezionali, tuttavia, è differenziata a livello regionale al fine di avviare percorsi di convergenza verso standard di costo medio per unità di prodotto.

La tabella seguente riporta il costo medio per unità di prodotto a livello regionale stimato per l'obiettivo 2012 che realizza parzialmente il percorso di convergenza verso lo standard nazionale:

		Costo medio di prodotto 2011	Costo medio di prodotto Obiettivo 2012
CLUSTER 1	TRENTINO AA	127,02	122,16
	UMBRIA	158,92	156,40
	MOLISE	169,60	167,20
	BASILICATA	168,05	162,52
	VALLE D'AOSTA	157,95	151,82
	CLUSTER 1	151,70	147,45
CLUSTER 2	ABRUZZO	154,48	152,32
	LIGURIA	173,68	167,26
	FRIULI V.G.	140,05	137,18
	MARCHE	132,94	129,96
	SARDEGNA	145,00	138,98
	CLUSTER 2	148,43	144,35
CLUSTER 3	LAZIO	150,32	144,64
	CAMPANIA	179,66	171,81
	PUGLIA	155,12	148,29
	SICILIA	129,33	124,45
	CALABRIA	165,80	159,61
	CLUSTER 3	154,51	148,27
CLUSTER 4	PIEMONTE	140,30	134,68
	LOMBARDIA	144,25	138,73
	VENETO	123,49	119,35
	EMILIA ROMAGNA	132,48	127,58
	TOSCANA	141,43	136,25
	CLUSTER 4	137,33	132,21
	Nazionale	146,63	141,25

Altro indicatore di riferimento per gli obiettivi costi 2012 è rappresentato dai metri quadrati procapite

$$\text{Metri quadrati procapite} = \frac{\text{metri quadri netti degli immobili strumentali (riportati nella scheda "Piano Budget- LOCALI mq")}}{\text{numero persone assegnate alle strutture (Forza)}}$$

che, a livello nazionale passa dai 41 mq preconsuntivati nell'anno 2011 a 38 mq fissati come obiettivo da raggiungere nell'anno 2012.

L'obiettivo, già definito nell'ambito della razionalizzazione della logistica e delle risorse strumentali avviata nel corso del 2011, tiene conto anche dell'andamento della consistenza del personale prevista per l'esercizio 2012.

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 procapite 2010	MQ procapite 2011	MQ procapite Obiettivo 2012
CLUSTER 1	TRENTINO AA	24	24	24
	UMBRIA	38	35	35
	MOLISE	32	33	33
	BASILICATA	56	57	51
	VALLE D'AOSTA	32	30	30
	CLUSTER 1	36	36	35
CLUSTER 2	ABRUZZO	27	27	27
	LIGURIA	31	31	31
	FRIULI V.G.	61	62	54
	MARCHE	52	49	49
	SARDEGNA	38	38	36
	CLUSTER 2	41	41	39
CLUSTER 3	LAZIO	65	65	60
	CAMPANIA	31	31	31
	PUGLIA	42	42	40
	SICILIA	29	30	30
	CALABRIA	22	22	22
	CLUSTER 3	39	40	38
CLUSTER 4	PIEMONTE	38	39	36
	LOMBARDIA	49	46	42
	VENETO	43	43	39
	EMILIA ROMAGNA	29	30	30
	TOSCANA	52	52	48
	CLUSTER 4	43	42	39
	Nazionale	41	41	38

Infine, l'obiettivo costi discrezionali è espresso in termini di variazione percentuale rispetto al preconsuntivo 2011 (Forecast ZC2).

Nell'ambito dell'obiettivo indicato, sono state considerate le disposizioni introdotte:

- dal messaggio n. 15327 del luglio 2011, che prevede, per le attività formative di iniziativa centrale o regionale, l'attribuzione dei costi per missioni e ore formative a carico del centro di imputazione contabile di appartenenza del discente
- dall'introduzione tra i costi discrezionali delle voci di costo riferite ai fitti.

A tal fine, tali costi dovranno essere ricompresi nell'ambito del budget 2012 della singola struttura

L'obiettivo, di seguito indicato, è differenziato in relazione al percorso di convergenza verso lo standard dei costi e deve ridurre progressivamente il delta dei costi tra le strutture regionali.

		Variazione % costi discrezionali 2012/2011
CLUSTER 1	TRENTINO AA	-0,5%
	UMBRIA	-1,5%
	MOLISE	-0,5%
	BASILICATA	-2,5%
	VALLE D'AOSTA	-1,0%
	CLUSTER 1	-1,5%
CLUSTER 2	ABRUZZO	-0,5%
	LIGURIA	-2,2%
	FRIULI V.G.	-1,0%
	MARCHE	-1,5%
	SARDEGNA	-2,4%
	CLUSTER 2	-1,6%
CLUSTER 3	LAZIO	-0,6%
	CAMPANIA	-2,5%
	PUGLIA	-2,5%
	SICILIA	-0,5%
	CALABRIA	-0,5%
	CLUSTER 3	-1,5%
CLUSTER 4	PIEMONTE	-2,2%
	LOMBARDIA	-0,6%
	VENETO	-0,5%
	EMILIA ROMAGNA	-2,2%
	TOSCANA	-1,5%
	CLUSTER 4	-1,4%
Nazionale		-1,5%

Relativamente ai costi delle missioni, l'art. 6, c. 12, della legge 122/2010 ha introdotto limiti alle spese per missioni da parte delle pubbliche amministrazioni.

In particolare ha stabilito 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.

Quindi, in sintesi, gli andamenti dei costi previsti per le principali voci:

- missioni per attività istituzionali
- missioni per formazione di iniziativa centrale
- missioni per formazione regionale
- missioni per compiti ispettivi

rimarranno invariati rispetto al bilancio 2011 assestato.

Tuttavia, facendo seguito al Messaggio n.015327 del Luglio 2011, come sopra riportato, nei budget delle singole strutture dovranno essere ricompresi i costi di missione su attività formative di iniziativa centrale o regionale, che rimarranno sempre a carico del centro di imputazione contabile di appartenenza del discente.

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 2012 a livello nazionale l'obiettivo è pari a **1,05**, calcolato attraverso il rapporto tra i seguenti indici:

- Indice di risultato della gestione: **1,03**, dato dalla media tra l'indice di efficienza e l'indice di efficacia;
- Indice dei costi discrezionali della gestione: **0,99**.

A livello regionale vengono individuati i seguenti obiettivi:

		indice efficienza	indice efficacia	indice risultato	indice costi	indice economicità
CLUSTER 1	TRENTINO AA	1,03	1,01	1,02	1,00	1,03
	UMBRIA	1,01	1,02	1,01	0,99	1,03
	MOLISE	1,01	1,04	1,02	1,00	1,03
	BASILICATA	1,02	1,05	1,03	0,98	1,06
	VALLE D'AOSTA	1,03	1,01	1,02	0,99	1,03
	CLUSTER 1	1,02	1,02	1,02	0,98	1,04
CLUSTER 2	ABRUZZO	1,01	1,02	1,01	1,00	1,02
	LIGURIA	1,03	1,03	1,03	0,98	1,05
	FRIULI V.G.	1,01	1,01	1,01	0,99	1,02
	MARCHE	1,01	1,02	1,02	0,99	1,03
	SARDEGNA	1,03	1,05	1,04	0,98	1,07
	CLUSTER 2	1,02	1,03	1,02	0,98	1,04
CLUSTER 3	LAZIO	1,03	1,05	1,04	0,99	1,05
	CAMPANIA	1,03	1,06	1,05	0,98	1,07
	PUGLIA	1,03	1,06	1,04	0,98	1,07
	SICILIA	1,03	1,07	1,05	1,00	1,05
	CALABRIA	1,03	1,05	1,04	1,00	1,05
	CLUSTER 3	1,03	1,06	1,04	0,98	1,06
CLUSTER 4	PIEMONTE	1,03	1,02	1,03	0,98	1,05
	LOMBARDIA	1,03	1,02	1,03	0,99	1,03
	VENETO	1,03	1,02	1,02	1,00	1,03
	EMILIA ROM.	1,03	1,02	1,02	0,98	1,05
	TOSCANA	1,03	1,02	1,02	0,99	1,04
	CLUSTER 4	1,03	1,02	1,02	0,99	1,04
	Nazionale	1,03	1,03	1,03	0,99	1,05

4. Il processo di programmazione e budget

La Nota preliminare, secondo quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità dell'Istituto accompagna il Bilancio di previsione, rappresenta le linee guida gestionali ed i programmi obiettivo di riferimento per la gestione operativa delle strutture centrali e territoriali.

Nel processo di pianificazione, programmazione e redazione del Bilancio, gli indirizzi strategici definiti dal CIV sono stati tradotti, con la determina Presidenziale n. 5799 del 31 agosto 2011, in Linee guida con orizzonte temporale di un anno, quello del Bilancio di esercizio.

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 e dei piani di produzione delle strutture, degli obiettivi operativi da assegnare alle aree dirigenziali e dei relativi piani di impiego delle risorse umane e delle risorse economiche.

Il ciclo di programmazione per l'anno 2012, dopo la formale adozione da parte del Presidente dell'Istituto, su proposta del Direttore generale del **Piano della performance** entro il 31 gennaio, si conclude con le determine del Direttore generale per l'assegnazione degli obiettivi alle strutture centrali e territoriali.

Nel corso dell'esercizio verranno fornite agli Organi, a cura della D.C. Pianificazione e controllo di gestione, specifiche **verifiche di budget** trimestrali sullo stato di avanzamento degli obiettivi fissati, il rispetto delle fasi e tempi, degli standard qualitativi e quantitativi definiti e del livello previsto di assorbimento delle risorse.

Inoltre, le verifiche di budget saranno incentrate particolarmente sugli aspetti della spesa e dei costi propri di ogni struttura e sulla rilevazione dell'economicità dei risultati di gestione, oltre a presentare una analisi sintetica dell'andamento produttivo.

La nuova impostazione dei documenti di verifica dell'andamento trimestrale risponde alle esigenze di misurazione della performance organizzativa, e monitoraggio degli obiettivi, il cui conseguimento, come stabilito dal D. Lgs. 150/2009, costituisce condizione per la valutazione della dirigenza.

Inoltre, le verifiche trimestrali sono lo strumento attraverso il quale viene misurato il livello di raggiungimento degli obiettivi di produttività finalizzato anche ad una revisione delle modalità temporali di erogazioni del premio di produzione in logica trimestrale.

Sulla base dell'analisi dell'andamento delle performance rispetto agli obiettivi fissati, si potrà procedere, ove necessario, ad attivare eventuali interventi correttivi.

4.1 Il processo di programmazione e budget 2012

Il Direttore Generale, dà avvio al processo di programmazione e budget, attraverso una specifica circolare che individua le priorità gestionali per l'anno 2012 ed attiva 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, individuano anche gli obiettivi che devono essere perseguiti dalle altre strutture centrali coinvolte nella realizzazione del programma obiettivo.

Peraltro, per ciascun programma obiettivo, le direzioni centrali individuano le aree dirigenziali responsabili che propongono il piano delle attività per gli obiettivi loro assegnati, ed il relativo impiego di risorse umane ed economiche.

Previo 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, Aree dirigenziali della sede regionale).

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.

Successivamente alle analisi di congruità, si procede alla validazione, all'aggregazione e alla formalizzazione finale della proposta di budget.

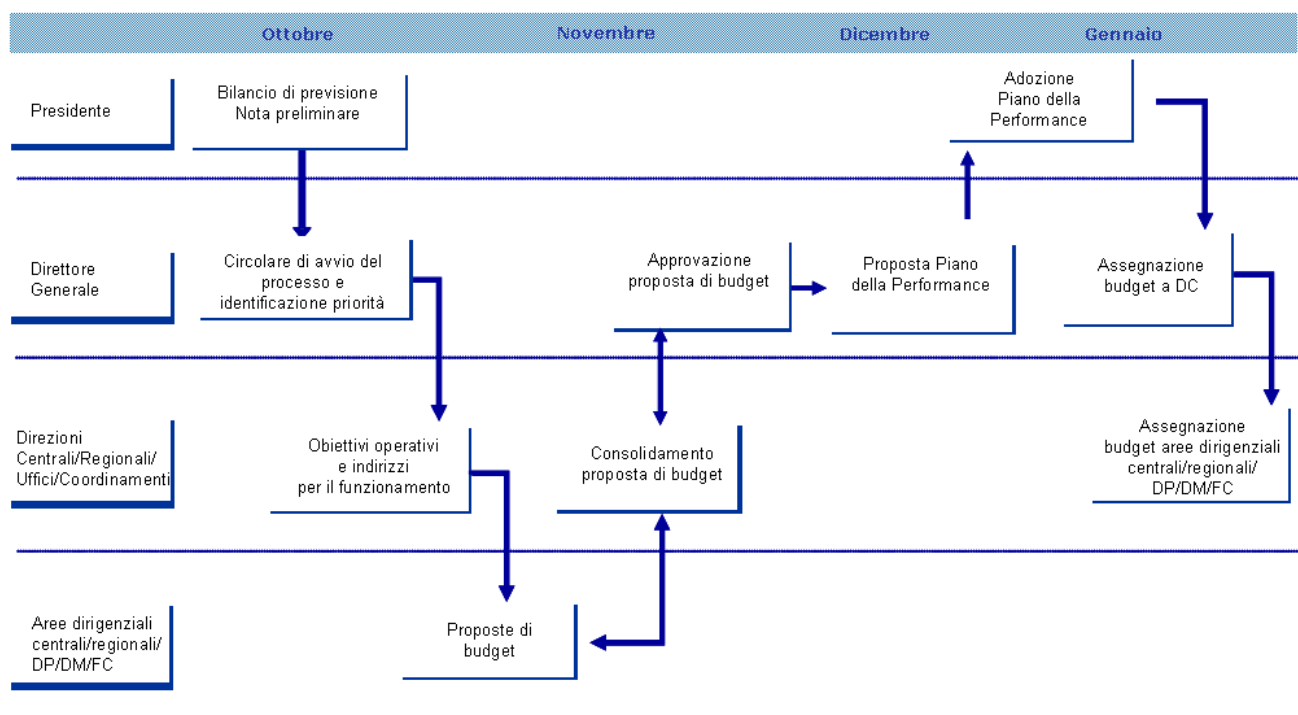
Il Direttore Generale approva la proposta di budget, inserendola nel Piano della Performance che il Presidente adotta entro il mese di gennaio 2012.

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 ed aree di competenza.

Di seguito viene illustrato lo sviluppo del processo.

Il processo di programmazione e budget



4.2 Le attività di riprogrammazione e le verifiche periodiche

Nel quadro del processo di implementazione e successiva gestione del ciclo di pianificazione si inseriscono le attività di riprogrammazione, degli obiettivi e dei piani di impiego delle risorse, che si dovessero rendere necessarie al fine di recepire i cambiamenti intervenuti nel corso dell'esercizio, relativamente alle variabili esogene che possono incidere nel perseguimento delle finalità dell'Istituto.

Potrebbe, infatti, presentarsi la necessità, per cause esterne all'Amministrazione di effettuare, in corso d'anno, integrazioni e/o variazioni alle linee guida gestionali ed agli obiettivi, ed ai relativi piani di attività e di impiego delle risorse. Tali variazioni vengono attuate con modalità diversificate e la loro efficacia coincide con l'adozione dell'atto di accoglimento della proposta di variazione.

In particolare:

- per il caso delle linee guida gestionali, il processo di riprogrammazione seguirà le stesse modalità previste nella prima fase di definizione e assegnazione degli obiettivi ad inizio anno, ovvero il Direttore Generale formulerà, di concerto con il responsabile della struttura interessata, una proposta di variazione dei programmi obiettivo, integrata dai relativi piani di attività e di impiego delle risorse umane ed economiche, che verrà formalmente adottata dal Presidente con propria determinazione;
- per il caso dei programmi-obiettivo, la riprogrammazione avrà luogo previa determinazione del Direttore Generale su proposta del responsabile della struttura competente corredata dai relativi piani di attività e di impiego delle risorse umane ed economiche.

Diversamente, per le azioni correttive della gestione che potrebbe essere opportuno attivare per correggere le anomalie gestionali e gli scostamenti rilevati nell'ambito della fase di monitoraggio dell'andamento della performance, l'attività di riprogrammazione riguarda la dimensione operativa della gestione, essendo finalizzata alla rimodulazione delle attività e dell'impiego delle risorse, legati all'attuazione degli obiettivi già assegnati al centro di responsabilità. La finalità in questo caso è di fornire un meccanismo dinamico che consenta di ricalibrare comportamenti organizzativi ed individuali assicurando il pieno raggiungimento degli obiettivi definiti.

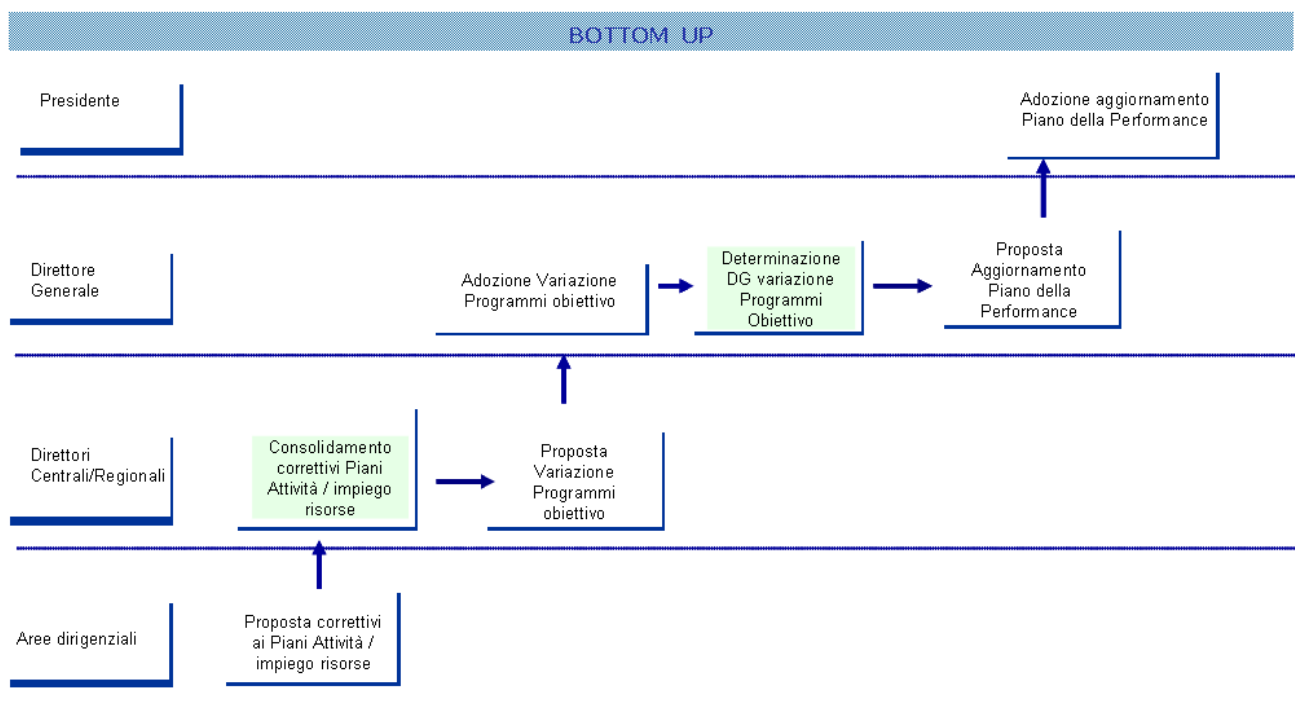
Ciò considerato, la riprogrammazione dei piani originariamente disposti si svolgerà parallelamente alle operazioni di verifica trimestrale, previo accoglimento da parte del responsabile del CdR della proposta formulata dal dirigente/responsabile di area.

Le scadenze per la formalizzazione delle attività di riprogrammazione, disposte in relazione a ciascuno dei tre livelli, sono fissate al:

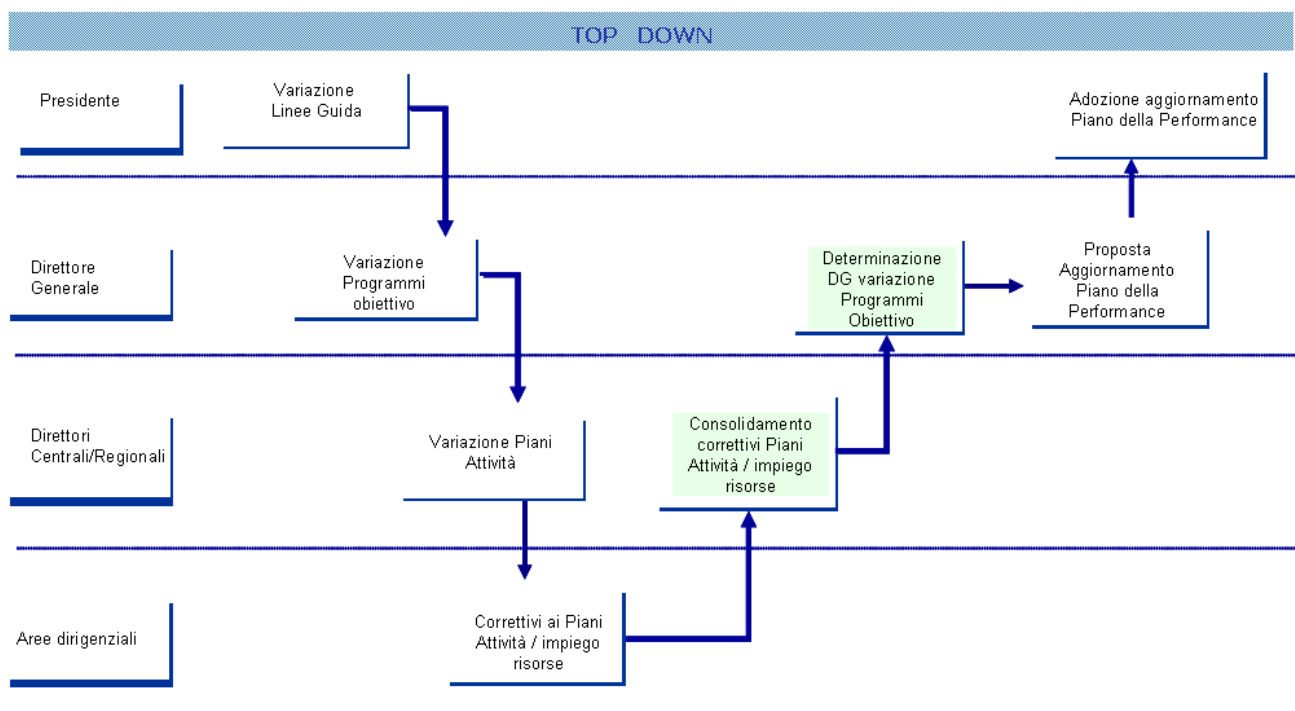
- 30 aprile relativamente al periodo di competenza gennaio-marzo;
- 31 luglio relativamente al periodo di competenza aprile-giugno;
- 31 ottobre relativamente al periodo di competenza luglio-settembre.

Alle medesime scadenze verrà effettuata la verifica delle attività svolte nel trimestre precedente.

Il processo di Riprogrammazione



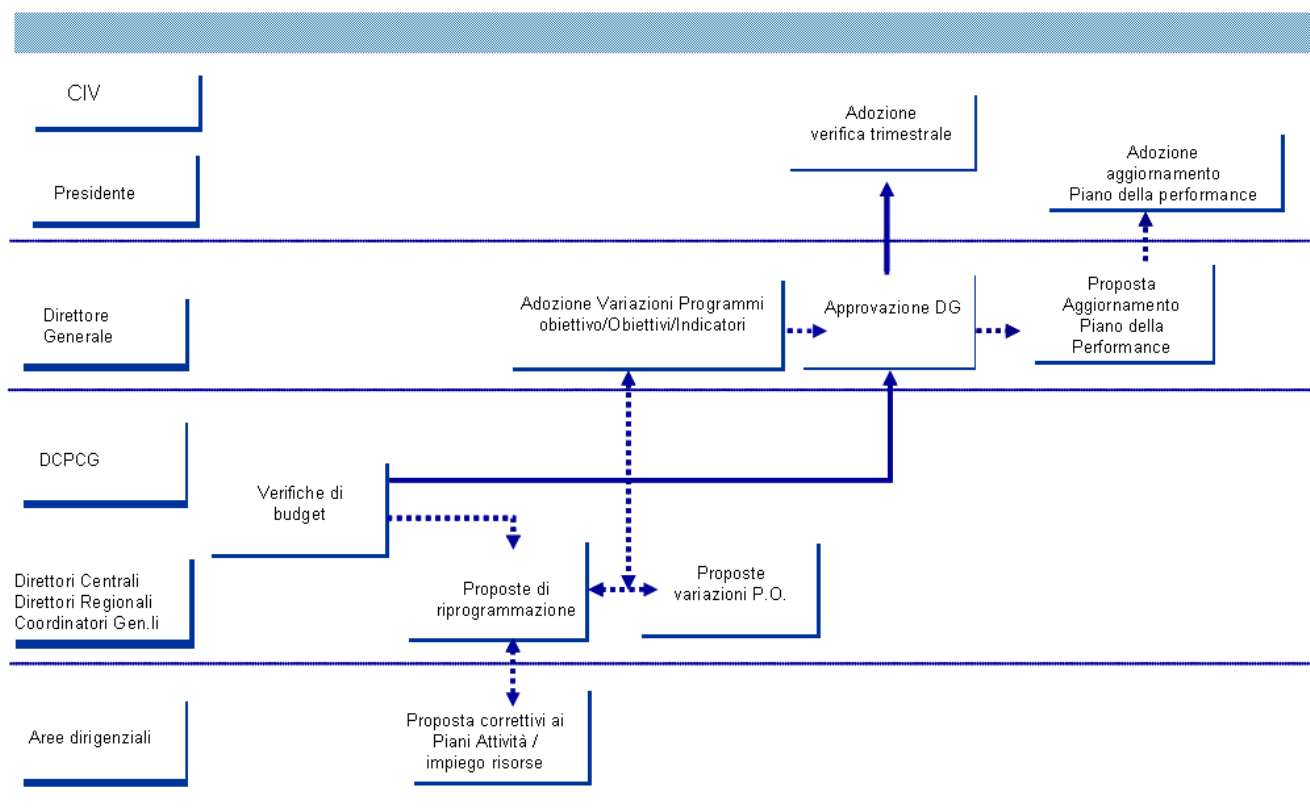
Il processo di Riprogrammazione

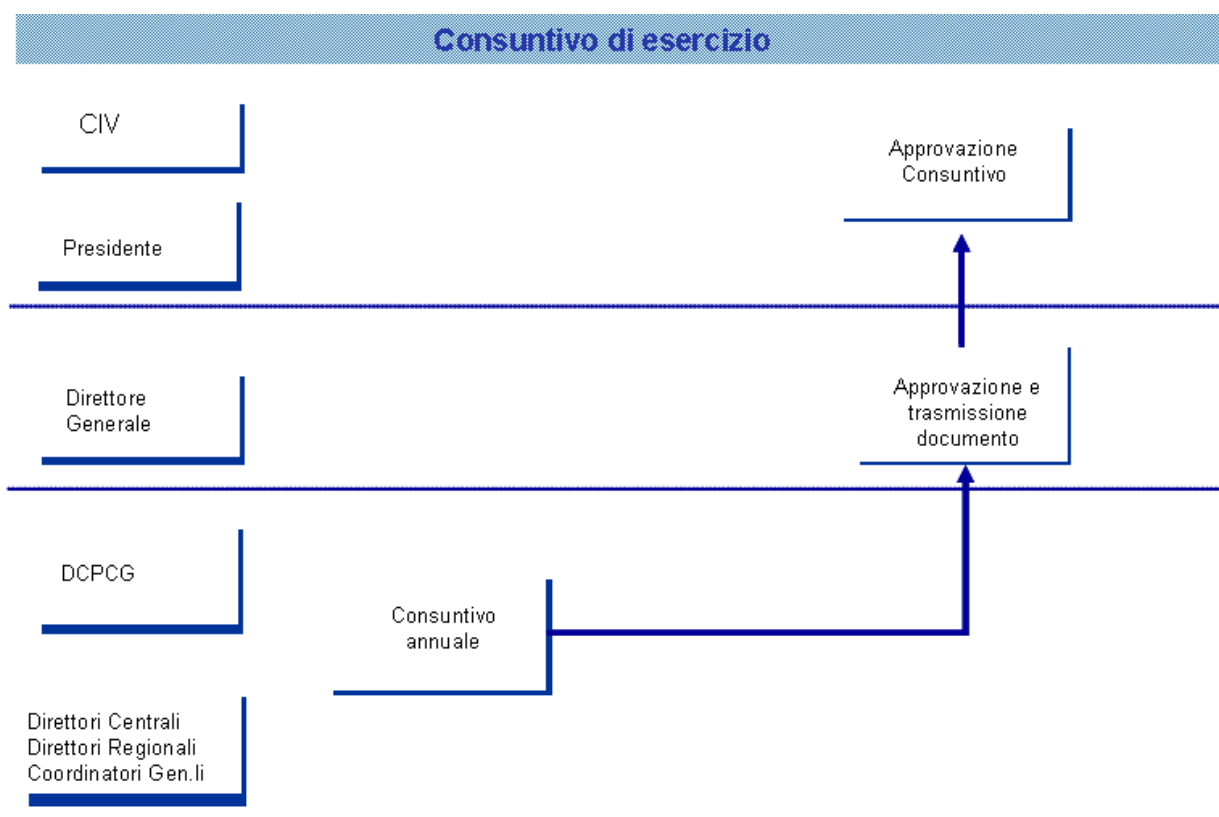
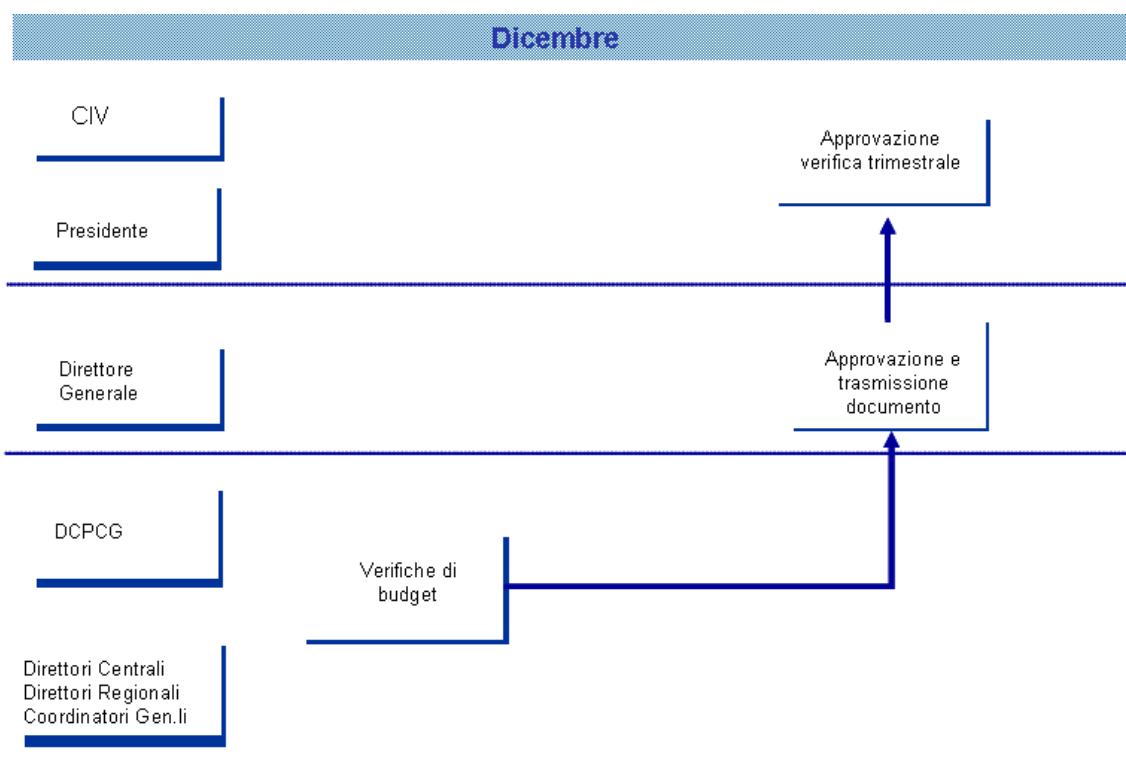


Le **verifiche periodiche** che si effettuano trimestralmente con il coordinamento della DC Pianificazione e controllo di gestione, rappresentano i momenti di analisi e controllo dei risultati della produzione e dell'andamento dei costi. In tale ambito, pertanto, potranno essere formalizzate le variazioni e le integrazioni ai piani operativi. La verifica trimestrale di budget sarà riferita all'intero piano operativo dell'Istituto al fine di consentire valutazioni sull'andamento complessivo, sia a livello centrale che territoriale. Eventuali singoli fenomeni saranno analizzati in specifici documenti in funzione di particolari richieste o necessità di approfondimenti da parte degli Organi dell'Istituto.

Si sottolinea pertanto, la peculiarità di tali verifiche dal punto di vista dell'analisi economica dei costi e dei risultati, cioè della caratterizzazione in termini di verifica di budget.

Le verifiche di Budget (Marzo – Giugno - Settembre)





4.3 Il Budget delle strutture centrali

Il processo di programmazione 2012 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** con riferimento a ciascun programma obiettivo individuato con la Nota preliminare, vengono definiti gli obiettivi e la loro assegnazione a livello di area dirigenziale, i valori attesi ed i rispettivi indicatori per la misurazione dei risultati, e 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.).

4.4 Il Budget delle strutture regionali

Per le strutture regionali il processo di programmazione 2012 si articola nei seguenti piani.

Piani	Direzioni regionali	Direzioni metropolitane	Direzioni provinciali	Filiali di coordinamento
Piano delle attività di funzionamento	Piano delle attività di funzionamento			
Piano di produzione	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
Piano di impiego delle risorse umane	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
Piano degli obiettivi di qualità	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

Piani	Direzioni regionali	Direzioni metropolitane	Direzioni provinciali	Filiali di coordinamento
Piano di recupero delle criticità regionali	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
Budget economico	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;
- **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.

5. 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 4.3, 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.

5.1 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).

5.2 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.

5.3 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.).

5.4 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.

5.5 Il sistema degli indicatori per la misurazione del budget

Il Budget delle strutture centrali e territoriali è strutturato nei piani indicati nel capitolo 4 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
Indicatori di efficienza e innovazione	<ul style="list-style-type: none"> - Impiego risorse umane sui programmi obiettivo (in %) - Impiego risorse straordinarie su ordinarie (in %) – su totale attività e su programmi obiettivo; - Impiego risorse economiche su programmi obiettivo; - Risorse disponibili (presenza al netto della formazione) su forza equivalente (FTE) (in %) - Scostamento risorse impiegate nell'autofunzionamento nell'anno rispetto all'anno -1 (in %); - Per i piani di autofunzionamento le strutture, nell'ambito del processo di budget, individueranno obiettivi di efficienza e innovazione finalizzati all'ottimizzazione delle risorse. 	<ul style="list-style-type: none"> - Produttività globale di sede (in n. pezzi medi mensili procapite); - Produttività di processo (in n. pezzi medi mensili procapite); - Impiego risorse umane nei processi primari (in %) - Impiego risorse umane nei processi di supporto (in %); - Costo per unità di prodotto omogeneizzata (in euro); - Costo procapite (in euro); - Mq procapite (in mq); - Scostamento costi discrezionali rispetto al budget economico e all'anno -1 (in %); - Per i piani di autofunzionamento le strutture, nell'ambito del processo di budget, individueranno obiettivi di efficienza e innovazione finalizzati all'ottimizzazione delle risorse.
Indicatori di efficacia e qualità	<ul style="list-style-type: none"> - Gli indicatori presi a riferimento sono quelli indicati nei programmi obiettivo; - 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. 	<ul style="list-style-type: none"> - Gli indicatori di efficacia e qualità del servizio sono quelli indicati nel paragrafo 5.2; - Per i piani di recupero delle criticità regionali le direzioni regionali possono individuare gli indicatori più rappresentativi degli obiettivi che si intendono raggiungere.
Indicatori di output	<ul style="list-style-type: none"> - Gli indicatori presi a riferimento sono quelli indicati nei programmi obiettivo di cui al capitolo 1 della presente Nota preliminare; - 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. 	<ul style="list-style-type: none"> - Volumi di produzione in pezzi omogeneizzati; - Valori finanziari espressi in euro (incassi, interessi passivi, conti transitori, ecc.); - Indici di giacenza in giorni: giacenza/(pervenuto annuo/365) - Produzione su carico di lavoro (pervenuto + giacenza) (in %)
Indicatori di economicità	<ul style="list-style-type: none"> - Indicatore calcolato a livello di CdR calcolato attraverso il rapporto tra % di realizzazione degli obiettivi assegnati su % di assorbimento delle risorse economiche assegnate 	<ul style="list-style-type: none"> - 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).

6. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali

6.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie

Le valutazioni finanziarie concernenti le entrate e le uscite per l'esercizio 2012 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.

6.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2012 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.

6.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento

L'elaborazione delle previsioni finanziarie di funzionamento 2012 è stata effettuata dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio, in relazione alle attività programmate per il 2012.

6.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2012, 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.

6.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2012 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 2012.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

Allegato

Nota Preliminare 2012 - Allegato

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CDR RESP	Programmi Obiettivo	CDR RESP	ALTRI CDR COINVOLTI
INTERVENTI SULLA STRUTTURA ORGANIZZATIVA DELL'ISTITUTO	Completamento del processo di ridefinizione della presenza dell'Istituto sul territorio attraverso lo sviluppo del nuovo modello di Agenzia e la realizzazione dei Punti Inps	DCO	Sviluppo del modello di agenzia	DCO	DCRS DCC DCRU
			Definizioni di indicatori di costo e di economicità per la razionalizzazione della rete delle agenzie e dei punti INPS	DCPCG	DCO
			Potenziamento dei servizi consulenziali personalizzati e documentati su assicurato pensionato	DCP	DCSIT DCC
			Piena applicazione del nuovo regolamento di attuazione del decentramento territoriale (det. Pres. N.333 del 1/8/2011), con evidenziazione dei miglioramenti conseguiti nell'erogazione dei servizi e dei risparmi di spesa realizzati	DCO	
			Potenziamento dei servizi consulenziali personalizzati e documentati su soggetto contribuente	DCE	DCSIT
	Sviluppo di un piano logistico (analitico e organizzativo) volto anche alla realizzazione delle Case del Welfare - poli logistici integrati	DCRS	Ottimizzazione archivi cartacei, valutazione della fattibilità tecnico-economica ed implementazione della dematerializzazione degli stessi	DCRS	DCSIT DCRS DCP DCE DCPSR DCRU
			Quantificazione preventiva e consuntiva (con analisi degli eventuali scostamenti) degli effetti economici positivi realizzati con l'attuazione del piano di razionalizzazione logistica	DCRS	DCSIT DCPCG CGTE
			Effettuazione analisi ulteriori interventi di razionalizzazione logistica su direzioni regionali e provinciali entro il primo trimestre dell'anno	DCRS	CGTE
			Allargamento dell'analisi di razionalizzazione logistica alle Agenzie entro il primo semestre dell'anno e definizione dei provvedimenti conseguenti	DCRS	CGTE
			Messa a punto di analisi di customer satisfaction da condividere con altre direzioni	DCO	DCC CGSA
			Integrazione del piano di razionalizzazione logistica con la previsione di interventi in linea con i principi generali della sostenibilità ambientale, con particolare riferimento al	DCRS	CGTE
			Sviluppo del piano logistico volto alla realizzazione delle case del welfare - poli logistici integrati	DCRS	DCO CGTE DCPCGDCC
			Revisione del massimario di scarto ed esternalizzazione/digitalizzazione della conservazione dei documenti cartacei, finalizzate alla riduzione degli spazi destinati ad archivi fisici	DCO	DCP DCE DCPSR DCRS DCSIT
			Sviluppo del processo di mailing room e della dematerializzazione della documentazione e degli atti finalizzato all'immediata gestione nel flusso operativo	DCRS	DCO DCPCG DCSIT
	Potenziamento del sistema delle sinergie con le altre pubbliche amministrazioni anche nella logica della realizzazione delle Case del Welfare	DCO	Sviluppo degli strumenti di condivisione e integrazione della logistica, della struttura telematica e delle funzioni professionali con le altre pubbliche amministrazioni	DCO	DCRS DCPCG DCSIT DCRU
	Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto	DCO	Ottimizzazione della struttura organizzativa della Direzione Generale dell'Istituto	DCO	DCRU DCRS DCPCG
POLITICHE DEL PERSONALE	Sviluppo di un piano organico di qualificazione del personale	DCRU	Sviluppo di un piano di formazione finalizzato al recupero delle competenze a seguito del turn-over e all'adeguamento al nuovo modello organizzativo	DCRU	
			Ottimizzazione delle risorse umane disponibili sulla base di un piano organico dal quale si evinca quali sono i servizi che si ritiene l'Istituto debba continuare a svolgere direttamente e quali, invece, nel tempo, si ritiene di acquisire secondo modalità alternative	DCO	DCRS DCE DCP DCPSR DCSIT
	Definizione di un piano organico di reperimento delle risorse umane: analisi impatti turn-over e mobilità inter-enti		Definizione di un piano organico di reperimento delle risorse umane: analisi impatti turn-over e mobilità inter-enti	DCRU	

Nota Preliminare 2012 - Allegato

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CDR RESP	Programmi Obiettivo	CDR RESP	ALTRI CDR COINVOLTI
INTERVENTI SUL SOGGETTO CONTRIBUENTE	Potenziamento del processo di accertamento	DCE	Sviluppo Anagrafica "unica" delle aziende	DCSIT	DCE
			Invio delle denunce agricole trimestrali tramite il flusso Uniemens	DCE	DCSIT
			Ulteriore sviluppo dei sistemi di controllo sulle prestazioni anticipate dal datore di lavoro	DCSIT	DCE DCIAS CGSA
			Sviluppo del sistema di comunicazione bidirezionale	DCSIT	DCE DCO
			Stesura di linee guida per la redazione e predisposizione del verbale ispettivo	CGL	DCV DCE
			Incremento dell'efficacia dell'azione di vigilanza ispettiva	DCV DCE	DCE DCPCG DCRU
			Sviluppo di maggiori sinergie con le altre amministrazioni attraverso la condivisione delle banche dati	DCV DCE	DCSIT
			Revisione procedure iscrizione ed accertamento artigiani di fatto	DCE	DCSIT
	Potenziamento del processo di riscossione	DCE	Attuazione delle novità contenute nella legge 111/2011, art. 38 commi 6 e 7, in materia di elenchi nominativi annuali dei lavoratori	DCSIT	DCE
			Reingegnerizzazione procedure di recupero crediti	DCSIT	DCE
			Completamento reingegnerizzazione Gestione ART e COMM	DCSIT	DCE
			Completamento reingegnerizzazione Parasubordinati	DCSIT	DCE
INTERVENTI SUL PROCESSO ASSICURATO PENSIONATO	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area entrate	DCE	Attuazione di un sistema di analisi e controllo dei crediti affidati per il recupero ad Equitalia in funzione della definizione dei rapporti con gli agenti della Riscossione	DCE	DCSIT
			Sviluppo del cassetto previdenziale autonomi e parasubordinati	DCE	DCP DCSIT DCPSR
			Completamento del processo di telematizzazione Voucher	DCSIT	DCE
	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area pensioni	DCP	Miglioramento informazioni relative calcolo trattamenti pensionistici sia in caso di nuova liquidazione che di variazione di trattamento esistente	DCP	DCC DCSIT CGSA
			Trasferimento della gestione ex-Ipost nell'ambito del sistema di erogazione delle prestazioni INPS al fine di assicurare adeguati standard qualitativi	DCP	DCC DCSIT
			Riduzione dei tempi di attesa tra la liquidazione della prestazione e la data di effettiva percezione del trattamento economico	DCP	DCSIT
			Sinergie con enti internazionali (Progetto ESSI) finalizzate al miglioramento	DCP	DCSIT
			Gestione del regime transitorio degli addetti ai lavori usuranti	DCP	DCSIT
	Incremento dell'efficacia nell'attività di verifica dei requisiti (reddituati, lavorativi,...)	DCP	Miglioramento sistema gestione indebiti e integrazione con l'avviso di addebito	DCP	DCSIT DCPSR
			Sviluppo di un controllo di corrispondenza tra i contributi registrati nel conto assicurativo individuale e quelli utilizzati per il rilascio delle prestazioni	DCSIT	DCP DCE
			Progetto per la revisione architetturale del database delle pensioni (focus sul soggetto e	DCP	DCSIT
	Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti	DCP	Incremento controlli automatici sulle prestazioni erogate	DCP	DCSIT
			Miglioramento del sistema di recupero dei crediti generati dalle prestazioni indebite ed integrazione con l'avviso di addebito	DCSIT	DCP

Nota Preliminare 2012 - Allegato

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CDR RESP	Programmi Obiettivo	CDR RESP	ALTRI CDR COINVOLTI
INTERVENTI SUL PROCESSO A SOSTEGNO DEL REDDITO	Sviluppo delle funzionalità generate dalla creazione del Casellario dell'assistenza	DCP	Realizzazione del Casellario delle prestazioni assistenziali INPS	DCP	DCSIT DCPSR DCO DCC CGSA
			Istituzione Osservatorio della spesa assistenziale	DCP	DCSIT DCPSR CGSA
	Potenziamento delle attività di monitoraggio e recupero degli indebiti	DCPSR	Miglioramento del sistema sanzionatorio attraverso l'utilizzo e la condivisione con l'Agenzia delle Entrate delle informazioni ISEE (articolo 38 c 2,3 D.L. n. 78 del 2010, convertito nella legge 30 luglio 2010 n. 122).	DCPSR	DCE DCSIT
			Incremento controlli automatici sulle prestazioni erogate	DCPSR	DCSIT
			Miglioramento del sistema di recupero dei crediti generati dalle prestazioni indebite ed integrazione con l'avviso di addebito	DCSIT	DCPSR
	Completamento del processo di telematizzazione dei servizi offerti area prestazioni a sostegno del reddito	DCPSR	Miglioramento informazioni relative calcolo delle prestazioni non pensionistiche	DCP	DCC DCSIT
	Incremento dell'efficacia del processo di certificazione della malattia	DCPSR	Implementazione del Fascicolo sanitario elettronico	CGML	DCPSR
			Incremento dell'efficacia del processo visite mediche di controllo, anche attraverso la piena utilizzazione degli strumenti di analisi delle caratteristiche del fenomeno	CGML	DCPSR DCSIT
INTERVENTI SULL'INVALIDITA' CIVILE	Incremento dell'efficacia del processo telematico	DCSIT	Incremento dell'utilizzo della procedura telematica da parte delle ASL e monitoraggio dei tempi di definizione	CGML	DCO DCP DCPCG
			Tempestiva comunicazione agli utenti circa gli esiti delle varie fasi del processo di accertamento	CGML CGL	DCPCG
	Revisione del processo di gestione del contenzioso per effetto dell'applicazione	DCP	Completa attuazione e verifica dell'impatto sul contenzioso giudiziario della disciplina istitutiva dell'Accertamento Tecnico Preventivo obbligatorio	DCP	DCSIT DCO DCPCG CGML CGL
	Piano di verifiche straordinario	DCP	Realizzazione di un piano di verifiche straordinario	DCP	DCP DCSIT CGML DCPCG
INTERVENTI IN MATERIA DI CONTENZIOSO	Definizione di un piano organico di interventi sia sul contenzioso amministrativo che sul contenzioso giudiziario con il duplice obiettivo di ridurre strutturalmente il contenzioso e di eliminare le criticità presenti a livello	CGL	Predisposizione (entro 31/3) del piano complessivo e coordinato di interventi con evidenziazione degli strumenti, delle innovazioni gestionali, dei costi, dei risultati attesi e dei tempi	DCO	DCPCG CGL CGML DCIAS
			Monitoraggio degli effetti prodotti dai più recenti interventi normativi (L.111/2011)	CGL	DCSIT
			Predisposizione ed implementazione di piani straordinari per le sedi che presentano le	DCIAS	DCPCG DCO CGL

Nota Preliminare 2012 - Allegato

Linea di Indirizzo	Linea Guida Gestionale	CDR RESP	Programmi Obiettivo	CDR RESP	ALTRI CDR COINVOLTI
INTERVENTI SUI SERVIZI GENERALI ED ISTITUZIONALI	Sviluppo della Cultura previdenziale e del conto assicurativo	DCC	Progetto di educazione previdenziale destinato alle nuove generazioni	DCC	
			Progetto Montante contributivo	DCP	DCSIT DCC
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di tempestività	DCO	Sviluppo di modalità operative finalizzate alla tempestiva erogazione di servizi al soggetto contribuente (DURC, dilazioni, ...)	DCE	DCSIT DCIAS DCPCG
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di conformità	DCIAS	Realizzazione e messa in produzione degli interventi di automazione dei controlli circa la sussistenza dei requisiti per l'erogazione in relazione alle tipologie di prestazioni individuate dalle DC interessate.	DCSIT	DCP DCPSR DCIAS
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di efficacia	DCO	Definizione di un piano di customer satisfaction, interna ed esterna, coinvolgendo anche i partner sociali	DCO	DCC CGSA
	Sviluppo della qualità dei servizi in termini di economicità	DCPCG	Completamento, entro il primo semestre dell'anno, della valutazione delle attività non a valore ed eventuale attivazione di possibili leve strategiche (ampliamento della collaborazione con i partner istituzionali, estensione dell'utilizzo dell'innovazione tecnologica, etc.)	DCPCG	DCRS
	Sviluppo della performance	DCPCG	Piena attuazione del ciclo della performance	DCPCG	DCBSF
			Programma triennale per la trasparenza e l'integrità	DCC	DCRU
			Politiche di sviluppo delle risorse per la realizzazione del benessere organizzativo e le	DCRU	DCO
	Incremento dell'efficacia dell'attività contrattuale	DCRS	Rafforzamento degli strumenti di monitoraggio e di analisi del livello organizzativo	DCO	DCRS DCIAS
			Sistematica attività di vigilanza nella fase di esecuzione dei contratti nei confronti delle imprese appaltatrici e subappaltatrici	DCRS	CGL
	Completamento del processo di Telematizzazione dei servizi e sviluppo delle sinergie con i partner istituzionali	DCO	Sviluppo di sistemi di controllo delle attività/servizi oggetto di telematizzazione in termini di efficacia efficienza ed economicità	DCPCG	DCSIT DCRS
	Incremento dell'efficacia della comunicazione	DCC	Valorizzazione e controllo di qualità dell'apporto dei tradizionali interlocutori (Enti di	DCO	
			Predisposizione del piano della comunicazione pluriennale	DCC	DCRS
	Individuazione di linee guida per la misurazione e il monitoraggio della reputazione dell'Istituto			DCC	
	Sviluppo dell'attività di Program e Project Management	DCSIT	Sviluppo di un sistema di governo e controllo delle attività di Program e Project Management per l'attività di pianificazione, la verifica dello stato di avanzamento nonché dell'eventuale criticità che possono ostacolare il raggiungimento degli obiettivi	DCSIT	DCRS DCO DCPCG
	Sviluppo del bilancio per missioni e programmi	DCBSF	Rafforzamento dell'armonizzazione del bilancio dell'Istituto con quello dello Stato	DCBSF	
			Elaborazione delle proposte interne per missioni e per programmi al fine di gestire il bilancio con maggior orientamento ai risultati	DCBSF	
			Utilizzo della contabilità economico-analitica per determinare il costo delle risorse delle diverse gestioni amministrate dall'Istituto	DCPCG	DCBSF
	Valorizzazione del patrimonio informativo statistico	CGSA	Sviluppo dell'Osservatorio statistico on-line sulle prestazioni a sostegno della famiglia e del reddito (ANF, Maternità, ecc.)	CGSA	DCSIT DCPSR DCC
			Sviluppo dell'Osservatorio statistico on-line sui prestatori di lavoro occasionale accessorio (Voucher)	CGSA	DCSIT DCE DCC
			Rafforzamento delle sinergie con Organismi europei (Commissione Europea ed Eurostat) finalizzate al miglioramento della qualità e della quantità delle informazioni statistiche fornite sui pensionati e sul mercato del lavoro, e alla loro armonizzazione.	CGSA	

Macro classe	Contratto	dal	al	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015
Beni e servizi strumentali	Fornitura buoni pasto	01/01/11	31/12/12	5U110202802	€ 5.375.100,00			
Beni e servizi strumentali	Abbonamenti "Agenzie di stampa"	01/01/11	31/12/13	5U110400102	€ 580.000,00	€ 580.000,00		
Beni e servizi strumentali	Abbonamenti uffici Centrali	30/06/11	30/06/13	5U110400101	€ 1.440,00	€ 1.440,00		
Beni e servizi strumentali	Abbonamento triennale on line "leggi d'Italia Professionale"	01/10/09	30/09/12	5U110400101	€ 5.155,20			
Beni e servizi strumentali	Adeguamento archivio inps depositato presso delta-servizio cartolarizzato di archiviazione	01/08/08	31/07/17	5U110402800	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00
Beni e servizi strumentali		01/08/08	31/07/17	5U110403002	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00	€ 12.000.000,00
Servizi finanziari	Affidamento Poste Italiane "Incasso mediante RID di contrib ed oneri relativi a vers. volontari ecc."	01/10/11	29/11/14	5U110402013	€ 132.000,00	€ 132.000,00	€ 121.000,00	
Assicurazioni	Assicurazioni per gli stabili da reddito del fondo p.l.d. (ex fondo trasporti)	01/01/11	31/12/12	5U110404406	€ 2.500,00			
Assicurazioni	Assicurazioni per gli stabili da reddito del fondo gas	01/01/11	31/12/12	5U110404405	€ 1.000,00			
Assicurazioni	Assicurazioni per gli stabili da reddito della gestione degli investimenti unitari	01/01/11	31/12/12	5U110404403	€ 100.000,00			
Assicurazioni	Assicurazioni per gli stabili da reddito della gestione delle pres.temp.	01/01/11	31/12/12	5U110404404	€ 16.000,00			
Assicurazioni	Assicurazioni per il fondo di previdenza e assistenza degli spedizionieri doganali	01/01/11	31/12/12	5U110404415	€ 3.500,00			
Assicurazioni	Assicurazioni per stabili da reddito del fondo di previdenza	01/01/11	31/12/12	5U110404413	€ 2.000,00			
Beni e servizi strumentali	Assistenza apparecchiature Istituto	01/07/11	30/06/14	5U110400903	€ 61.761,60	€ 61.761,60	€ 30.880,80	
Servizi finanziari	Compensi a banca d'italia per pagamento prestazioni temporanee	01/01/11	31/12/12	5U110402016	€ 1.500.000,00			
Beni e servizi ICT	Contratto Quadro affidamento "Progettazione realizzazione e gestione di servizi di interoperabilità evoluta, cooperazione e sicurezza applicativa, con fornitura di risorse professionali a supporto, in favore delle pubbliche amministrazioni nell'ambito SPC	03/06/10	26/06/12	5U110405501	€ 11.840.056,66			
Beni e servizi ICT	Contratto quadro per la fornitura servizi per la connettività	01/10/10	25/05/13	5U110405501	€ 96.805.425,11	€ 38.647.121,18		
Beni e servizi ICT		01/10/10	25/05/13	5U110405502	€ 14.589.957,85	€ 5.779.672,22		
Beni e servizi strumentali	Convenzione aperta per il servizio di lavaggio tende e tappeti, lavori di tappezzeria, piccole riparazioni sedie e poltrone della Direzione Generale	01/04/10	31/03/12	5U110400903	€ 3.857,25			
Servizi di Facility Management		01/04/10	31/03/12	5U110401405	€ 12.857,00			
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip - fornitura carburante ad autotrazione mediante fuel card	11/02/10	01/06/12	5U110401001	€ 89.000,00			
Servizi di Facility Management	Convenzione Consip Facility Management	01/11/10	31/10/14	5U110401401	€ 18.424,94	€ 18.424,94	€ 15.354,12	
Servizi di Facility Management		01/01/11	31/12/16	5U110401401	€ 481.575,06	€ 481.575,06	€ 484.645,88	€ 500.000,00
Servizi di Facility Management		01/11/10	31/10/14	5U110401405	€ 9.374.581,49	€ 9.388.649,07	€ 7.843.473,06	
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 12 lotto 1	01/10/08	30/09/12	5U110400904	€ 3.054,53			
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 14 lotto 1	01/08/08	30/09/12	5U110400904	€ 12.986,03			
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 15 - lotto 1 e lotto 2 per il noleggio full service di macchine fotocopiatrici digitali dei servizi connessi per le pubbliche amministrazioni	01/02/10	31/01/14	5U110400904	€ 509.819,87	€ 458.835,84	€ 75.082,05	
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 16 lotti 1 e 2 per il noleggio full service per 48 mesi di macchine fotocopiatrici digitali e dei servizi connessi per le P.A.	01/07/10	30/06/14	5U110400904	€ 156.559,75	€ 140.904,22	€ 107.464,77	
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 17 lotto 5 full service (48 mesi)	01/08/11	31/07/15	5U110400904	€ 74.901,31	€ 74.901,31	€ 74.901,31	€ 43.692,44
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotoriproduttori 17	01/12/10	30/11/14	5U110400904	€ 125.144,78	€ 125.144,78	€ 114.716,06	

Macro classe	Contratto	dal	al	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015
Beni e servizi strumentali	Covenzione Consip fotocopiatrici 17 lotto 4	01/03/11	28/02/15	5U110400904	€ 286.726,32	€ 286.726,32	€ 286.726,32	€ 43.913,04
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotocopiatrici 18 lotto 2 full service (48 mesi)	01/08/11	31/07/15	5U110400904	€ 138.407,33	€ 138.407,33	€ 138.407,33	€ 80.737,61
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip fotoproducttori 11	01/06/08	31/05/12	5U110400904	€ 3.359,04			
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip telefonia mobile	01/04/11	31/03/15	5U110403901	€ 2.100.000,00	€ 2.100.000,00	€ 2.100.000,00	€ 2.100.000,00
Beni e servizi strumentali		01/01/11	31/12/15	5U110403902	€ 316.000,00	€ 316.000,00	€ 316.000,00	€ 316.000,00
Beni e servizi ICT	Convenzione Sistemi VOIP nell'ambito del contratto quadro del "Sistema Pubblici di Connettività" - SPC	01/01/11	31/12/13	5U110405502	€ 910.042,15	€ 9.720.327,78		
Servizi di Facility Management	Convenzione Soc. Manital 2011/2014	01/01/11	31/12/14	5U110401405	€ 11.050,13	€ 11.050,13	€ 9.208,44	
Assicurazioni	Copertura oneri dei rischi di progettisti art. 106, dpr n. 955/99	01/01/11	31/12/12	5U110404417	€ 50.000,00			
Affittanze	Canone stabile società Mirto	01/01/11	31/12/16	5U110401501	€ 10.100.000,00	€ 10.100.000,00	€ 10.100.000,00	€ 10.100.000,00
Affittanze	Fitto di stabili adibiti a ufficio già di proprietà trasferiti al FIP	01/01/11	31/12/17	5U110405700	€ 63.500.000,00	€ 63.500.000,00	€ 63.500.000,00	€ 63.500.000,00
Beni e servizi strumentali	Fornitura apparecchiatura fotocopiatrice mediante noleggio	30/11/10	30/11/15	5U110400904	€ 212.544,00	€ 212.544,00	€ 212.544,00	€ 194.832,00
Beni e servizi strumentali	Fornitura Asciugamani a rotolo	01/01/09	28/02/12	5U110401411	€ 11.424,00			
Beni e servizi strumentali	Fornitura del servizio di gestione documentale e di riproduzione, duplicazione e stampa in digitale in bianco e nero e a colori	01/12/10	30/11/15	5U110400904	€ 212.544,00	€ 212.544,00	€ 212.544,00	€ 194.832,00
Beni e servizi ICT	Fornitura di apparati di rete Cisco	30/06/10	30/06/13	5U110404101	€ 42.212,02	€ 42.212,02		
Beni e servizi ICT	Fornitura di pacchetti software in materia di lavoro e gestione banche dati da utilizzare sulle valigette informatiche in dotazione agli ispettori di vigilanza	30/06/11	30/06/14	5U211200900	€ 196.560,00	€ 196.560,00	€ 98.280,00	
Beni e servizi ICT	Fornitura di prodotti HW, SW e servizi accessori	01/01/11	31/12/13	5U110405000	€ 23.108.281,41	€ 12.682.443,60		
Beni e servizi ICT		01/01/11	31/12/13	5U211200900	€ 1.326.960,72			
Beni e servizi ICT	Fornitura di prodotti HW, SW e servizi accessori (OIO)	01/01/11	31/12/13	5U110404101	€ 31.680,00	€ 31.680,00		
Beni e servizi ICT		01/01/11	31/12/13	5U110404900	€ 17.852.873,08	€ 17.692.730,20		
Beni e servizi ICT		01/01/11	31/12/13	5U110405600	€ 10.754.073,10	€ 8.635.525,24		
Beni e servizi ICT		01/01/11	31/12/12	5U211200800	€ 2.300.981,45			
Beni e servizi strumentali	Fornitura di quotidiani e periodici per le esigenze della Direzione Generale	01/03/10	28/02/12	5U110400102	€ 15.000,00			
Beni e servizi strumentali	Fornitura di soluzioni e di servizi di contact center multicanale INPS-INAIL.	16/06/10	15/06/13	5U110401103	€ 27.314.782,49	€ 12.792.965,36		
Beni e servizi strumentali		16/06/10	15/06/13	5U110402100	€ 3.071.760,00	€ 2.044.560,00		
Beni e servizi ICT	Fornitura e manutenzione prodotti software presso DC SIT	01/06/10	31/05/13	5U110405000	€ 215.340,00	€ 114.067,83		
Beni e servizi strumentali	Fornitura in comodato d'uso di n. 590 distributori per rotoli di carta igienica e materiale di consumo	01/05/10	30/04/12	5U110401411	€ 12.870,00			
Beni e servizi strumentali	Fornitura in noleggio di n. 1 macchina oblitratrice per la Direzione generale	03/02/11	02/02/14	5U110400904	€ 5.256,00	€ 5.256,00	€ 438,00	

DCRS: contratti pluriennali "Stipulati"

Allegato 1

Macro classe	Contratto	dal	al	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015
Beni e servizi ICT	Fornitura licenza d'uso prodotti software SAS	15/12/09	31/12/14	5U211200900	€ 5.000.000,00			
Beni e servizi strumentali	Fornitura modulistica istituzionale	09/03/11	09/03/13	5U110402001	€ 1.716.000,00	€ 143.000,00		
Beni e servizi ICT	Fornitura servizi Microsoft	15/06/10	15/06/12	5U110405000	€ 613.392,79			
Beni e servizi strumentali	Fornitura Voucher	09/02/11	09/02/13	5U110402001	€ 182.436,00	€ 15.203,00		
Beni e servizi strumentali	Gestione del servizio di asilo nido aziendale	01/08/10	31/07/13	5U110203000	€ 611.373,01	€ 638.510,11		
Beni e servizi strumentali		30/06/11	30/06/13	5U110203000	€ 74.626,99	€ 47.489,89		
Beni e servizi strumentali	Interventi manutentivi impianto amplificazione GSM	01/08/11	31/07/12	5U110401103	€ 8.400,00			
Manutenzioni ordinarie	Lavori di posa in opera dei tornelli presso le sedi regionali dell'Istituto	22/12/10	22/12/13	5U110401601	€ 28.783,20	€ 28.783,20		
Manutenzioni ordinarie		22/12/10	22/12/13	5U110401602	€ 35.462,80	€ 35.462,80		
Manutenzioni ordinarie		22/12/10	22/12/13	5U110401604	€ 49.710,80	€ 49.710,80		
Manutenzioni ordinarie	Manutenzione edile e affini	01/04/11	31/03/13	5U110401601	€ 385.830,25	€ 64.305,04		
Manutenzioni ordinarie		01/04/11	31/03/13	5U110401602	€ 149.395,78	€ 24.899,30		
Manutenzioni ordinarie		01/04/11	31/03/13	5U110401604	€ 135.876,58	€ 22.646,10		
Manutenzioni ordinarie		01/04/11	31/03/13	5U211201001	€ 163.290,59	€ 27.215,10		
Manutenzioni ordinarie		01/04/11	31/03/13	5U211201100	€ 142.558,00	€ 23.759,67		
Manutenzioni ordinarie		01/04/11	31/03/13	5U211201300	€ 97.566,75	€ 16.261,13		
Beni e servizi strumentali	Noleggio di n. 1 sistema di affrancatura automatico	01/10/09	30/09/14	5U110400904	€ 2.995,20	€ 2.995,20	€ 1.996,80	
Beni e servizi strumentali	Noleggio e manutenzione n. 5 apparecchiature Danka	01/03/11	28/02/16	5U110400904	€ 51.069,60	€ 51.069,60	€ 51.069,60	€ 51.069,60
Beni e servizi ICT		01/03/11	28/02/16	5U110405000	€ 75.650,40	€ 75.650,40	€ 75.650,40	€ 75.650,40
Servizi finanziari	Pagamento pensioni all'estero e prestazioni temporanee che l'INPS è tenuta a corrispondere ai beneficiari residenti all'estero	11/05/11	10/05/15	5U110402022	€ 3.500.000,00	€ 3.363.209,00	€ 3.363.209,00	€ 370.500,00
Beni e servizi strumentali	Rassegna stampa	01/05/10	30/04/12	5U110400102	€ 20.000,00			
Servizi finanziari	Rimborso spese postali per servizi relativi a pagamenti di prestazioni all'estero	01/01/11	31/12/14	5U110402204	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	

Macro classe	Contratto	dal	al	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015
Beni e servizi ICT	Servizi continuità operativa Lan 3	01/03/11	31/01/15	5U110404101	€ 430.839,24	€ 430.839,24	€ 430.839,24	€ 35.903,27
Beni e servizi ICT		01/03/11	31/01/15	5U211200800	€ 2.018.141,28	€ 2.018.141,28	€ 2.018.141,28	€ 168.178,44
Beni e servizi ICT	Servizi di gestione, manutenzione ed evoluzione del sistema informativo IPOST	01/08/11	31/12/12	5U110405000	€ 944.060,78			
Beni e servizi ICT	Servizi di gestione, manutenzione ed evoluzione del sistema informativo IPOST	01/08/11	31/12/12	5U211200900	€ 1.262.559,22			
Beni e servizi ICT	Servizi di progettazione, realizzazione e gestione dei servizi forniti dal sito web dell'Inps	16/07/10	11/06/12	5U110405501	€ 12.577.708,15			
Beni e servizi ICT	Servizi di supporto e sviluppo applicativo per la gestione documentale	02/05/11	01/05/14	5U110405000	€ 174.556,80	€ 174.556,80	€ 58.185,60	
Beni e servizi ICT		02/05/11	01/05/14	5U211200900	€ 1.540.000,00	€ 1.540.000,00	€ 513.333,33	
Beni e servizi strumentali	Servizio Corrispondenza	01/11/09	30/10/12	5U110401101	€ 189.980,00			
Assicurazioni	Servizio di Assicurazioni	01/03/10	28/02/13	5U110404401	€ 759.763,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404402	€ 1.800,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404407	€ 420.000,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404408	€ 350.000,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404409	€ 23.250,00	€ 42.185,00		
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404410	€ 2.000,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404411	€ 80.000,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404412	€ 800,00			
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U110404414	€ 1.437,00			
Assicurazioni		01/01/10	31/12/12	5U110404416	€ 1.000.000,00	€ 122.981,67		
Assicurazioni		01/03/10	28/02/13	5U121001701	€ 77.572,58	€ 12.928,76		
Assicurazioni		01/07/11	30/06/12	5U110404409	€ 1.207.750,00			
Assicurazioni		01/01/10	31/12/12	5U110404409	€ 69.000,00			
Beni e servizi strumentali	Servizio di autolavaggio	05/05/11	04/05/12	5U110401002	€ 3.000,00			
Beni e servizi strumentali	Servizio di gestione evolutiva Call Center (ExIpost)	01/01/11	30/09/12	5U110401103	€ 520.064,00			
Servizi di Facility Management	Servizio di giardinaggio	01/07/01	31/10/14	5U110401405	€ 3.712,50	€ 3.712,50	€ 3.093,95	
Servizi finanziari	Servizio di incasso mediante MAV	29/10/10	29/01/14	5U110402021	€ 3.375.000,00	€ 2.812.000,00	€ 281.250,00	
Servizi finanziari	Servizio di incasso mediante RID per i contributi ed oneri rivenienti da versamenti volontari, ricongiunzioni, riscatti e rendite vitalizie	01/12/09	01/02/13	5U110402021	€ 230.400,00	€ 19.200,00		
Beni e servizi ICT	Servizio di manutenzione, assistenza sistemistica e fornitura di prodotti software in uso presso la DC SIT	01/03/11	28/02/13	5U110405000	€ 712.858,72	€ 114.067,83		
Servizi di Facility Management	Servizio di noleggio di due containers ad uso deposito per carta da macero destinata alla CRI collocati presso l'area cortilizia della Direzione Generale	01/11/09	31/12/12	5U110401405	€ 4.320,00			
Servizi di Facility Management	Servizio di noleggio e lavaggio biancheria per la presidenza, la direzione generale e le segreterie particolari; servizio di solo lavaggio dei camici in dotazione ai medici in servizio presso il gabinetto diagnostico	01/06/10	31/05/13	5U110401405	€ 10.000,00	€ 4.166,67		
Beni e servizi strumentali	Servizio di Posta massiva	01/07/09	30/06/12	5U110401102	€ 3.250.000,00			
Beni e servizi strumentali		01/07/09	30/06/12	5U110402001	€ 55.941.500,00			

DCRS: contratti pluriennali "Stipulati"

Allegato 1

Macro classe	Contratto	dal	al	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015
Beni e servizi strumentali	Servizio di rilegatura fascicoli e volumi della Direzione Generale	01/05/11	30/04/14	5U110400503	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ 3.949,33	
Beni e servizi strumentali	Servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato (ex Ipost)	01/01/11	06/01/12	5U110405300	€ 152.077,05			
Beni e servizi strumentali		01/01/11	06/01/12	5U110405300	€ 306.614,81			
Beni e servizi strumentali		01/01/11	06/01/12	5U110405300	€ 2.328,62			
Beni e servizi ICT	Servizio di supporto tecnico organizzativo e operativo alle attività di monitoraggio dei contratti di grande rilievo	01/09/10	31/08/13	5U110405100	€ 1.500.000,00	€ 1.000.000,00		
Beni e servizi strumentali	Servizio di traduzione da ed in lingue straniere di documenti afferenti l'attività istituzionale dell'Istituto	01/11/10	31/10/12	5U110403012	€ 15.000,00			
Beni e servizi strumentali	Servizio igiene asilo nido	01/11/10	31/10/14	5U110401411	€ 4.032,00	€ 4.032,00	€ 3.360,00	
Servizi di Facility Management		01/11/10	31/10/14	5U110401405	€ 79.064,63	€ 79.064,63	€ 65.887,19	
Servizi di Facility Management	Servizio relativo alla raccolta rifiuti speciali periodo 1/6/2010-31/5/2013	01/06/10	31/05/13	5U110401405	€ 1.200,00	€ 500,00		
Beni e servizi strumentali	Spese per i servizi svolti all'Istituto centrale banche popolari italiane (icbpi) per l'erogazione del servizio di distribuzione e gestione dei buoni per lavoro occasionale accessorio, tramite il canale degli istituti di credito	01/01/11	31/12/14	5U110402020	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	
Assicurazioni	Stabili da reddito non cartolarizzati ex inpdai	01/01/11	31/12/12	5U110404418	€ 19.000,00			

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi strumentali	Abbonamenti uffici	5U110400101	€ 191.904,80	€ 192.560,00	€ 195.000,00		Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali per le eseguenze della DG
Beni e servizi strumentali	Abbonamento on line "leggi d'Italia Professionale"	5U110400101	€ 1.500,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	Contratto in scadenza al 30/09/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Acquisto libri, pubblicazioni e riviste tecnico-scientifiche	5U110400103	€ 1.549,00	€ 1.549,00	€ 2.000,00		Rilevazione fabbisogni
Beni e servizi strumentali	Acquisto materiale di consumo per fotoriproduttori (carta per duplicatori, per telefax, per termorilegatrici, ecc.)	5U110400504	€ 400.000,00	€ 400.000,00			Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali per le eseguenze della DG
Beni e servizi strumentali	Acquisto materiale sanitario di consumo, medicinali, tessuti, etc	5U110403001	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00		Continuità del servizio Contratti annuali/pluriennali Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Acquisto timbri	5U110400502	€ 4.538,00	€ 4.538,00	€ 4.538,00		Contratto in scadenza al 31/12/2011 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali		5U211200307	€ 3.025,00	€ 3.025,00	€ 3.025,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Gestione immobili	Oneri per il patrimonio immobiliare cartolarizzato inps	5U121001701	€ 590.000,00	€ 590.000,00	€ 295.000,00		
Gestione immobili	Oneri della gestione per il personale addetto ai pubblici servizi di trasporto	5U121001712	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 2.500,00		
Gestione immobili	Oneri della gestione delle prestazioni temporanei (ex tbc)	5U121001713	€ 3.950,00	€ 3.950,00	€ 1.975,00		
Gestione immobili	Oneri della gestione degli spedizionieri doganali	5U121001714	€ 500,00	€ 500,00	€ 250,00		
Gestione immobili	Affidamento dei servizi di gestione amministrativa tecnica e di supporto alla valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito inps	5U121001701	€ 3.020.000,00	€ 3.020.000,00	€ 3.020.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001712	€ 8.000,00	€ 8.000,00	€ 8.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001713	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001714	€ 500,00	€ 500,00	€ 500,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404501	€ 687.392,00	€ 687.392,00	€ 687.392,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404502	€ 11.555,00	€ 11.555,00	€ 11.555,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Gestione immobili	Affidamento dei servizi di gestione amministrativa tecnica e di supporto alla valorizzazione del patrimonio immobiliare da reddito inps	5U110404503	€ 67.642,00	€ 67.642,00	€ 67.642,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404504	€ 6.761,00	€ 6.761,00	€ 6.761,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404505	€ 19.109,00	€ 19.109,00	€ 19.109,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404506	€ 57.868,00	€ 57.868,00	€ 57.868,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404507	€ 90.000,00	€ 90.000,00	€ 90.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U110404508	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001702	€ 6.551.173,00	€ 6.551.173,00	€ 6.551.173,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001706	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00	€ 7.000.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Gestione immobili		5U121001711	€ 45.000,00	€ 45.000,00	€ 45.000,00		Procedura indetta di durata di 36 mesi
Servizi finanziari	Affidamento servizi finanziari	5U110402013	€ 115.735.675,00	€ 115.735.675,00	€ 116.000.000,00		Contratto in scadenza al 31/12/2011 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Affittanze	Affittanze	5U110401501	€ 63.900.000,00	€ 63.900.000,00	€ 63.900.000,00	€ 63.900.000,00	
Beni e servizi ICT	Aggiornamento ed implementazione "Sistema Informativo ALICE"	5U110405000	€ 45.043,20	€ 45.043,20	€ 45.043,20		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT		5U211200900	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Aggiornamento parco macchine e stazione di lavoro	5U211200800	€ 26.680.877,27	€ 28.981.858,72	€ 29.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Assistenza apparecchiature Istituto	5U110400903	€ 1.933.095,40	€ 1.933.095,40	€ 1.965.261,95		Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali Rilevazione fabbisogni
Beni e servizi ICT	Assistenza e manutenzione ICT	5U110405000	€ 3.204.332,12	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Assistenza Sistemistica	5U110405000	€ 17.878.201,49	€ 17.878.201,49	€ 16.388.351,37		Contratto in scadenza il 31/12/2011 Procedura da indire
Beni e servizi ICT	Canone collegamento infocamere, enel, istat, ecc.	5U110404202	€ 2.300.000,00	€ 2.300.000,00	€ 2.300.000,00		Contratti e protocolli Rilevazione fabbisogni Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Canone per concessione servizio di informatica giuridica con la corte di cassazione	5U110404201	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00		Contratti e protocolli Rilevazione fabbisogni Continuità del servizio

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi ICT	Change Management e infrastrutture ESCM	5U110405000	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi strumentali	Contratto ISEE	5U110402300	€ 90.000.000,00	€ 90.000.000,00	€ 90.000.000,00		Spese Convenzione ISEE
Beni e servizi ICT	Contratto quadro per la fornitura servizi per la connettività	5U110405501	€ 18.276.810,08	€ 100.852.878,82	€ 139.500.000,00	€ 139.500.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip autovetture senza conducente per trasporto di persone e cose dell'Istituto	5U110401002	€ 256.000,00	€ 256.000,00	€ 256.000,00	€ 256.000,00	Continuità del servizio Convenzione Consip
Servizi di Facility Management	Convenzione Consip Facility Management	5U110401405			€ 1.568.694,61	€ 9.500.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 31/10/2014 <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401803	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00	€ 700.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401801	€ 7.900.000,00	€ 7.900.000,00	€ 7.900.000,00	€ 7.900.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401404	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401402	€ 23.500.000,00	€ 23.500.000,00	€ 23.500.000,00	€ 23.500.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401410	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.200.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401802	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401804	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Servizi di Facility Management		5U110401407	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 153.061,34	Convenzione Consip in scadenza al 3/11/2011 Adesione convenzione <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip gestione del rischio	5U110405202	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	Convenzione Consip

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip Servizi di fonia dati	5U110401104	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Convenzione Consip
Beni e servizi strumentali	Convenzione Consip Servizi di fonia fissa e connettività IP, ampliamento servizi Contact Center	5U110401103	€ 61.804.753,51	€ 77.031.034,64	€ 90.000.000,00	€ 90.000.000,00	Convenzione Consip
Beni e servizi strumentali	Erogazione-distribuzione e gestione buoni per lavoro occasionale	5U110402019	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Evoluzione piattaforma SAP - documentazione e acquisizione licenze	5U110405000	€ 3.050.000,00	€ 3.050.000,00	€ 3.050.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Formazione	Formazione esperenziale per le unità organizzative anagrafica e flussi	5U110406201	€ 620.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Formazione	Formazione esperenziale per le unità organizzative anagrafica e flussi	4U110200503	€ 359.700,00				Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Fornitura beni mobili per ufficio	5U211200307	€ 550.000,00	€ 550.000,00	€ 550.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Fornitura Buoni pasto	5U110202802		€ 5.400.000,00	€ 5.400.000,00	€ 5.400.000,00	Contratto in scadenza al 31/12/2012 Adesione alla Convenzione Consip Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Fornitura carburante ad autotrazione mediante fuel card	5U110401001		€ 89.000,00	€ 89.000,00	€ 89.000,00	Continuità del servizio Convenzione Consip
Beni e servizi strumentali	Fornitura di Carta e cancelleria	5U110400501	€ 350.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	€ 300.000,00	Contratto già scaduto Procedura indetta Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali		5U110400502	€ 640.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00	Contratto già scaduto Procedura indetta Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali		5U110404001	€ 2.500.000,00	€ 2.500.000,00	€ 2.500.000,00	€ 2.500.000,00	Contratto già scaduto Procedura indetta Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Fornitura di Materiale e servizi igienico sanitario per la Direzione generale	5U110401411	€ 111.674,00	€ 135.968,00	€ 136.640,00	€ 50.456,00	Contratti in scadenza (28/2/2012 e 30/4/2012) Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi ICT	Fornitura di prodotti HW, SW e servizi accessori (OIO)	5U110404900	€ 2.147.126,92	€ 2.307.269,80	€ 20.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT		5U110405600	€ 27.245.926,90	€ 29.364.474,76	€ 38.000.000,00	€ 38.000.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT		5U211200900	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Fornitura di quotidiani e periodici per le esigenze della Direzione Generale	5U110400102	€ 45.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		Continuità del servizio Contratti biennali per le esigenze della DG
Beni e servizi strumentali	Fornitura di soluzioni e di servizi di contact center multicanale	5U110402100	€ 7.928.240,00	€ 2.726.080,00			Contratto in scadenza al 15/06/2013 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Fornitura Ecografi	5U211200302	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Fornitura licenze	5U110405000	€ 950.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 1.000.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Fornitura licenze d'uso di Prodotti Software per porting dell'ambiente Business Intelligence	5U110405000	€ 424.560,00	€ 306.240,00	€ 153.120,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT		5U211200900	€ 921.600,00	€ 614.400,00			Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Fornitura licenze software microsoft	5U211200900	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Fornitura materiale di consumo per stampanti e fotocopiatori	5U110404002	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	Contratto già scaduto Procedura indetta Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Gestione alberghiera della struttura Diamond (**)	5U110406503	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	
Beni e servizi strumentali	Impianto amplificazione GSM	5U110401103		€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Comunicazione	Iniziative di comunicazione istituzionale	5U110405800	€ 2.370.000,00	€ 2.370.000,00			Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi ICT	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	5U211201200	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Lavori di manutenzione	Manutenzione apparecchiature sanitarie	5U110400902	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Lavori di manutenzione	Manutenzione edile e affini	5U110401601	€ 8.585.386,55	€ 8.906.911,76	€ 9.000.000,00	€ 9.000.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Lavori di manutenzione		5U110401602	€ 5.815.141,42	€ 5.939.637,90	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Lavori di manutenzione		5U110401604	€ 3.814.412,62	€ 3.927.643,10	€ 4.000.000,00	€ 4.000.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Beni e servizi ICT	Manutenzione HW	5U110404101	€ 16.495.268,74	€ 16.495.268,74	€ 16.569.160,76		Procedura da indire per la durata di 36 mesi

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Lavori di manutenzione	Manutenzione immobili da reddito ex inpdai non cartolarizzati	5U110402704	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	Rilevazione dei fabbisogni Continuità dei servizi
Lavori di manutenzione	Manutenzione impianti sede centrale e strutture periferiche	5U110400901	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali Rilevazione fabbisogni
Lavori di manutenzione	Manutenzione opere d'arte	5U110400905	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	Contratti annuali e pluriennali Valutazioni tecnico-economiche
Lavori di manutenzione	Manutenzione ordinaria	5U110401603	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00	€ 56.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Lavori di manutenzione	Manutenzione ordinaria degli stabili del fondo gas	5U110402703	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00	€ 16.800,00	Rilevazione dei fabbisogni Continuità dei servizi
Lavori di manutenzione	Manutenzione ordinaria del fondo gas	5U110402602	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	€ 14.000,00	Rilevazione dei fabbisogni Continuità dei servizi
Lavori di manutenzione	Manutenzione ordinaria della gestione degli investimenti unitari	5U110402601	€ 676.124,00	€ 676.124,00	€ 676.124,00	€ 676.124,00	Rilevazione dei fabbisogni Continuità dei servizi
Lavori di manutenzione	Manutenzione ordinaria stabili della gestione degli investimenti unitari	5U110402701	€ 151.090,00	€ 151.090,00	€ 151.090,00	€ 151.090,00	Rilevazione dei fabbisogni Continuità dei servizi
Lavori di manutenzione	Manutenzione stabili adibiti ad asilo nido	5U110401606	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Lavori di manutenzione	Manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili del fondo gas	5U211100703	€ 27.000,00	€ 27.000,00	€ 27.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Noleggio apparecchiatura fotocopiatrice	5U110400904	€ 2.127.448,24	€ 2.313.487,40	€ 3.566.221,76	€ 4.390.923,31	Differenti scadenze contrattuali convenzioni Consip Continuità del servizio Convenzione Consip Rilevazione fabbisogni
Lavori di manutenzione	Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	5U110403019	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00		Procedura da indire Verifica tecnico-economica
Beni e servizi strumentali	Oneri per l'affidamento dei servizi di raccolta e trasmissione dichiarazioni	5U110403018	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	Procedura da indire di durata triennale
Beni e servizi strumentali	Presidio sanitario primo intervento medico	5U110405202	€ 247.468,25	€ 247.468,25	€ 247.468,25		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi strumentali	Pubblicazione avvisi legali	5U110403604	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	€ 400.000,00	Procedura aggiudicata da stipulare per 24 mesi
Assicurazioni	Servizi assicurativi	5U110404417		€ 50.000,00	€ 50.000,00	€ 50.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404401		€ 759.763,00	€ 759.763,00	€ 759.763,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404402		€ 1.800,00	€ 1.800,00	€ 1.800,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404407		€ 420.000,00	€ 420.000,00	€ 420.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404408		€ 350.000,00	€ 350.000,00	€ 350.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404409		€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404410		€ 2.000,00	€ 2.000,00	€ 2.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404411		€ 80.000,00	€ 80.000,00	€ 80.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404412		€ 800,00	€ 800,00	€ 800,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404414		€ 1.437,00	€ 1.437,00	€ 1.437,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Assicurazioni		5U110404416		€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Conitnuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Assicurazioni	Servizi assicurativi	5U110404418		€ 19.000,00	€ 19.000,00	€ 19.000,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Continuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Gestione immobili		5U121001701		€ 3.691.952,00	€ 3.691.952,00	€ 3.691.952,00	Contratto in scadenza il 31/12/2012 - 28/02/2013 Rilevazione fabbisogni Continuità del servizio <u>Valutazione tecnico-economica</u>
Beni e servizi strumentali	Servizi biancheria del gabinetto diagnostico della sede centrale	5U110403004	€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00		Continuità del servizio Contratti annuali/pluriennali Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi ICT	Servizi di gestione, manutenzione ed evoluzione del sistema informativo IPOST	5U110405000		€ 945.000,00	€ 945.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi ICT		5U211200900		€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Gestione immobili	Servizi di istituzione e gestione di uno o più fondi immobiliari ad apporto promossi dall'INPS (*)						
Beni e servizi ICT	Servizi di sviluppo e manutenzione del Parco applicativo dell'INPS Welfare	5U110405000	€ 15.500.000,00	€ 15.500.000,00	€ 15.500.000,00		Contratto scaduto Procedura da indire
Beni e servizi ICT		5U211200900	€ 85.500.000,00	€ 85.500.000,00	€ 85.500.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi strumentali	Servizi per i mezzi di trasporto dell'INPS (incluso autolavaggio)	5U110401002	€ 3.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	€ 6.000,00	Contratto in scadenza al 04/05/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Servizi finanziari	Servizi per il pagamento di prestazioni sul territorio nazionale (MAV, RID etc...)	5U110402021	€ 79.394.600,00	€ 80.188.000,00	€ 82.718.750,00		Contratto in scadenza con banche al 31/12/2011 Contratto MAV in scadenza 28/02/2014 Contratto RID in scadenza 31/1/2013 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Servizio Corrispondenza	5U110401101	€ 5.810.020,00	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00	Rilevazione fabbisogni Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Comunicazione	Servizio di "ideazione, strategia, progettazione, realizzazione, produzione di iniziative di comunicazione istituzionale"	5U110405800	€ 3.630.000,00	€ 3.630.000,00	€ 3.630.000,00	€ 3.630.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi ICT	Servizio di aggiornamento, assistenza e manutenzione del programma SIMPLEDO SGSL. NET	5U110405000	€ 50.880,00	€ 50.880,00	€ 50.880,00	€ 50.880,00	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi ICT	Servizio di aggiornamento, manutenzione e assistenza di prodotti software in uso all'Istituto	5U110405000	€ 428.282,30	€ 428.282,30	€ 428.282,30	€ 428.282,30	Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica <u>Continuità del servizio</u>
Beni e servizi strumentali	Servizio di gestione dell'archivio storico dell'INPS	5U110403014	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Procedura da indire Rilevazione fabbisogni <u>Verifica tecnico-economica</u>

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi strumentali	Servizio di gestione evolutiva Call Center (ExIpost)	5U110401103		€ 550.000,00	€ 550.000,00		Contratto in scadenza al 31/12/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Servizi di Facility Management	Servizio di lavaggio tende e tappeti, lavori di tappezzeria, piccole riparazioni sedie e poltrone della Direzione Generale	5U110401405	€ 3.214,25	€ 13.000,00	€ 13.000,00	€ 13.000,00	Contratto in scadenza al 31/05/2013 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali		5U110400903	€ 1.285,75	€ 5.143,00	€ 3.857,25		Contratto in scadenza al 31/03/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Servizio di Mystery Audit	5U110401103	€ 352.000,00	€ 352.000,00	€ 352.000,00	€ 352.000,00	Procedura da indire unitamente all'INAIL Durata pari al Contact Center comprensiva della eventuale ripetizione dei servizi analoghi
Beni e servizi ICT	Servizio di supporto tecnico organizzativo e operativo alle attività di monitoraggio dei contratti di grande rilievo	5U110405100		€ 500.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	
Servizi di Facility Management	Servizio di noleggio di due containers ad uso deposito per carta da macero destinata alla CRI collocati presso l'area cortilizia della Direzione Generale	5U110401405		€ 5.000,00	€ 5.000,00	€ 5.000,00	Contratto in scadenza al 31/12/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Servizio di noleggio per 36 mesi di n. 2 sistemi di duplicazione e stampa digitale colori e bianco/nero	5U110400904	€ 77.184,00	€ 77.184,00	€ 57.888,00		Contratto in scadenza al 30/09/2011 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Servizio di Posta massiva	5U110402001	€ 122.160.064,00	€ 179.841.797,00	€ 180.000.000,00	€ 180.000.000,00	Contratto in scadenza al 30/06/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche Rilevazione fabbisogni
Beni e servizi strumentali		5U110401102		€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	Contratto in scadenza al 30/06/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche Rilevazione fabbisogni

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Beni e servizi strumentali	Servizio di riproduzione disegni, eliografie ed altro per le specifiche necessità del Coordinamento Generale Tecnico-Edilizio	5U110403003	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		Continuità del servizio Contratti annuali/pluriennali Valutazioni tecnico-economiche
Beni e servizi strumentali	Servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato	5U110405300	€ 4.028.751,60	€ 4.504.275,75	€ 4.504.275,75	€ 4.504.275,75	Contratti in scadenza il 6/1/2012 Continuità del servizio Verifica tecnico-economica
Beni e servizi strumentali	Servizio di traduzione	5U110403012	€ 205.000,00	€ 220.000,00	€ 220.000,00		Contratto in scadenza il 31/10/2012 Continuità del servizio Rilevazione fabbisogni Verifica tecnico-economica
Servizio di vigilanza	Servizio di vigilanza armata Sede Centrale	5U110401406	€ 8.500.000,00	€ 8.500.000,00	€ 8.500.000,00	€ 8.500.000,00	Procedura indetta Continuità del servizio Rilevazione fabbisogni
Servizio di vigilanza		5U110401403	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00	€ 24.500.000,00	Accordo Quadro da stipulare per la durata di 36 mesi
Assicurazioni	Servizio integrato per la gestione del rischio	5U110403015	€ 150.000,00	€ 150.000,00			Procedura da indire Rilevazione fabbisogni Verifica tecnico-economica
Servizi di Facility Management	Servizio pulizia per la Direzione generale	5U110401405	€ 3.214,25	€ 12.857,00	€ 9.642,75		Contratti annuali/pluriennali
Beni e servizi strumentali	Sevizio rassegna stampa	5U110400102	€ 40.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		Contratto in scadenza al 30/04/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Servizi finanziari	Spese bancarie	5U110402206	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00		Continuità del servizio
Formazione	L'interazione al cliente nei servizi di agenzia	5U110406201	€ 526.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Formazione	L'interazione al cliente nei servizi di agenzia	4U110200503	€ 570.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Formazione	Governare il cambiamento organizzativo	5U110406201	€ 300.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.307.120,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Affittanze	Spese di registrazione dei contratti di locazione	5U110401502	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00	Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Spese per analisi di Customer Satisfaction	5U110403020	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00		Procedura da indire Verifica tecnico-economica
Beni e servizi strumentali	Spese per concorsi	5U110400800	€ 3.960.000,00	€ 2.000.000,00			Rilevazione fabbisogni Contratti annuali e pluriennali per le esigenze della DG Valutazioni tecnico-economiche
Comunicazione	Spese per eventi organizzati dalla sede centrale, compresi la progettazione, realizzazione e fornitura di beni	5U110401701	€ 4.425,00	€ 4.425,00	€ 4.425,00		Rilevazione fabbisogni
Servizi finanziari	Spese per servizi di riscossione contributi e di erogazione prestazioni economiche di malattia e maternità per c/INPS, da INAIL	5U110402015	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00	€ 11.000.000,00		Continuità del servizio
Servizi finanziari	Spese per servizi svolti da uffici dei c/c postali	5U110402205	€ 500.000,00	€ 500.000,00	€ 500.000,00		Continuità del servizio
Beni e servizi strumentali	Spese relative alla stampa delle circolari, atti ufficiali, bollettino del personale, bilanci, riviste e relativi estratti, ecc	5U110400601	€ 60.000,00	€ 60.000,00			Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali per le esigenze della DG

DCRS: contratti pluriennali "Da Stipulare"

Allegato 2

Macro classe	Contratto	Voce di spesa	2012	2013	2014	2015	Motivazione
Servizi finanziari	Spese sostenute dalle banche a seguito di pignoramenti da parte di terzi	5U110402207	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00		Continuità del servizio

* Contratto che non ha effetti sul Bilancio

** Non ricompreso nelle spese di funzionamento

Programma Triennale dei Lavori
2012 - 2014

ANNO 2012						
Regioni	SU2112010 - 01	SU2112010 - 02	SU2112011 - 00	SU2112013 - 00	SU2112014 - 00	SU2112014 - 02
Valle d'Aosta	€ 453.925,00	€ -	€ 13.426,00	€ -	€ 70.000,00	€ -
Piemonte	€ 460.327,00	€ -	€ 160.843,00	€ 297.454,00	€ 680.000,00	€ -
Liguria	€ 1.014.238,00	€ 300.000,00	€ 401.160,00	€ -	€ 456.000,00	€ -
Lombardia	€ 4.937.426,00	€ -	€ 494.754,00	€ 3.514.305,00	€ 305.000,00	€ -
Veneto	€ 336.286,00	€ -	€ 155.964,00	€ 513.926,00	€ 254.000,00	€ -
Trentino Alto Adige	€ 88.000,00	€ -	€ 35.766,00	€ 12.019,00	€ 40.000,00	€ -
Friuli Venezia Giulia	€ 213.465,00	€ -	€ 131.121,00	€ 31.033,00	€ 350.000,00	€ -
Emilia Romagna	€ 790.751,00	€ -	€ 233.751,00	€ 989.412,00	€ 182.000,00	€ -
Toscana	€ 1.219.149,00	€ -	€ 64.178,00	€ 333.392,00	€ 1.120.000,00	€ -
Marche	€ 11.203,00	€ -	€ 479.781,00	€ 946.694,00	€ -	€ -
Umbria	€ 74.189,00	€ -	€ 90.388,00	€ 48.478,00	€ 112.000,00	€ -
Lazio	€ 261.819,00	€ -	€ 1.082.779,00	€ 509.012,00	€ 860.000,00	€ -
Abruzzo	€ 151.915,00	€ -	€ 101.133,00	€ 321.095,00	€ 245.000,00	€ -
Molise	€ 211.577,00	€ -	€ 20.742,00	€ -	€ 165.000,00	€ -
Campania	€ 988.341,00	€ -	€ 573.473,00	€ 1.812.909,00	€ 275.000,00	€ -
Puglia	€ 887.044,00	€ -	€ 313.610,00	€ 718.159,00	€ 500.000,00	€ -
Basilicata	€ 295.754,00	€ -	€ 219.484,00	€ -	€ 135.000,00	€ -
Calabria	€ 603.903,00	€ -	€ 182.773,00	€ 25.320,00	€ -	€ -
Sicilia	€ 717.271,00	€ -	€ 132.539,00	€ 307.270,00	€ 440.000,00	€ -
Sardegna	€ 538.485,00	€ -	€ 159.376,00	€ 194.630,00	€ 168.000,00	€ -
Direzione Generale	€ 12.244.932,00	€ -	€ 1.952.959,00	€ 2.424.892,00	€ 9.643.000,00	€ 27.000.000,00
Totale	€ 26.500.000,00	€ 300.000,00	€ 7.000.000,00	€ 13.000.000,00	€ 16.000.000,00	€ 27.000.000,00

Programma Triennale dei Lavori
2012 - 2014

ANNO 2013						
Regioni	SU2112010 - 01	SU2112010 - 02	SU2112011 - 00	SU2112013 - 00	SU2112014 - 00	SU2112014 - 02
Valle d'Aosta	€ 1.093,00	€ -	€ 15.954,00	€ -	€ 200.000,00	€ -
Piemonte	€ 1.294.840,00	€ -	€ 558.591,00	€ 651.533,00	€ 1.097.000,00	€ -
Liguria	€ 756.751,00	€ 300.000,00	€ 755.894,00	€ -	€ 682.000,00	€ -
Lombardia	€ 2.916.831,00	€ -	€ 994.694,00	€ 3.248.056,00	€ 1.094.000,00	€ -
Veneto	€ 825.093,00	€ -	€ 74.446,00	€ 688.043,00	€ 180.000,00	€ -
Trentino Alto Adige	€ 260.000,00	€ -	€ 11.334,00	€ 3.347,00	€ 160.000,00	€ -
Friuli Venezia Giulia	€ 25.143,00	€ -	€ 69.490,00	€ 923.073,00	€ 350.000,00	€ -
Emilia Romagna	€ 1.829.387,00	€ -	€ 103.830,00	€ 737.621,00	€ 140.000,00	€ -
Toscana	€ 890.904,00	€ -	€ 39.520,00	€ 1.051.515,00	€ 2.230.000,00	€ -
Marche	€ 3.120,00	€ -	€ 97.724,00	€ 501.864,00	€ -	€ -
Umbria	€ 113.952,00	€ -	€ 13.450,00	€ 22.361,00	€ 75.000,00	€ -
Lazio	€ 978.863,00	€ -	€ 1.097.737,00	€ 900.295,00	€ 2.405.000,00	€ -
Abruzzo	€ 486.104,00	€ -	€ 51.329,00	€ 148.647,00	€ -	€ -
Molise	€ 41.832,00	€ -	€ 16.599,00	€ -	€ 120.000,00	€ -
Campania	€ 910.679,00	€ -	€ 639.323,00	€ 546.381,00	€ 375.000,00	€ -
Puglia	€ 507.533,00	€ -	€ 765.576,00	€ 794.500,00	€ 610.000,00	€ -
Basilicata	€ 1.217.173,00	€ -	€ 501.263,00	€ -	€ 310.000,00	€ -
Calabria	€ 867.480,00	€ -	€ 97.165,00	€ 21.482,00	€ -	€ -
Sicilia	€ 845.381,00	€ -	€ 24.063,00	€ 6.203,00	€ 300.000,00	€ -
Sardegna	€ 966.820,00	€ -	€ 35.954,00	€ 102.075,00	€ 200.000,00	€ -
Direzione Generale	€ 15.493.162,00	€ -	€ 2.906.932,00	€ 4.367.582,00	€ 15.240.000,00	€ 10.000.000,00
Totale	€ 31.232.141,00	€ 300.000,00	€ 8.870.868,00	€ 14.714.578,00	€ 25.768.000,00	€ 10.000.000,00

Programma Triennale dei Lavori
2012 - 2014

ANNO 2014						
Regioni	5U2112010 - 01	5U2112010 - 02	5U2112011 - 00	5U2112013 - 00	5U2112014 - 00	5U2112014 - 02
Valle d'Aosta	€ -	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ -
Piemonte	€ 3.420.000,00	€ -	€ 125.000,00	€ 2.250.000,00	€ 2.092.000,00	€ -
Liguria	€ 725.000,00	€ 300.000,00	€ 320.000,00	€ -	€ 566.000,00	€ -
Lombardia	€ 6.035.000,00	€ -	€ 345.000,00	€ 2.422.000,00	€ 1.070.000,00	€ -
Veneto	€ 715.000,00	€ -	€ 205.000,00	€ 430.000,00	€ 150.000,00	€ -
Trentino Alto Adige	€ 278.000,00	€ -	€ 7.500,00	€ -	€ -	€ -
Friuli Venezia Giulia	€ 20.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ 195.000,00	€ 350.000,00	€ -
Emilia Romagna	€ 881.000,00	€ -	€ 70.000,00	€ 746.000,00	€ 180.000,00	€ -
Toscana	€ 1.165.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ 460.000,00	€ 2.990.000,00	€ -
Marche	€ -	€ -	€ 60.000,00	€ 800.000,00	€ -	€ -
Umbria	€ 230.000,00	€ -	€ 10.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ -
Lazio	€ 1.430.000,00	€ -	€ 595.000,00	€ 945.000,00	€ 2.140.000,00	€ -
Abruzzo	€ 210.000,00	€ -	€ 39.000,00	€ 36.000,00	€ -	€ -
Molise	€ 440.000,00	€ -	€ 15.000,00	€ -	€ 80.000,00	€ -
Campania	€ 1.320.000,00	€ -	€ 810.000,00	€ 550.000,00	€ 360.000,00	€ -
Puglia	€ 750.000,00	€ -	€ 155.000,00	€ 510.000,00	€ 400.000,00	€ -
Basilicata	€ 1.940.000,00	€ -	€ 310.000,00	€ -	€ 170.000,00	€ -
Calabria	€ 735.000,00	€ -	€ 20.000,00	€ 20.000,00	€ -	€ -
Sicilia	€ 1.010.000,00	€ -	€ -	€ 100.000,00	€ -	€ -
Sardegna	€ 610.000,00	€ -	€ 30.000,00	€ 190.000,00	€ 328.000,00	€ -
Direzione Generale	€ 7.005.947,00	€ -	€ 2.883.172,00	€ 4.351.321,00	€ 9.560.000,00	€ 5.000.000,00
Totale	€ 28.919.947,00	€ 300.000,00	€ 6.059.672,00	€ 14.025.321,00	€ 20.456.000,00	€ 5.000.000,00

Oggetto del Contratto	Voce di spesa	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Note
Manutenzione apparecchiature sanitarie	5U110400902	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	€ 70.000,00	Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali
Oneri per l'affidamento dei servizi di raccolta e trasmissione dichiarazioni	5U110403018	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	€ 32.000.000,00	Procedura da indire di durata triennale
Servizio di Posta massiva	5U110402001	€ 122.160.064,00	€ 179.841.797,00	€ 180.000.000,00	€ 180.000.000,00	Contratto in scadenza al 30/06/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche Rilevazione fabbisogni
Servizio di Posta massiva	5U110401102		€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	€ 3.250.000,00	Contratto in scadenza al 30/06/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche Rilevazione fabbisogni
Servizio di somministrazione di lavoro a tempo determinato	5U110405300	€ 4.028.751,60	€ 4.504.275,75	€ 4.504.275,75	€ 4.504.275,75	Contratti in scadenza il 6/1/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Spese per analisi di Customer Satisfaction	5U110403020	€ 100.000,00	€ 100.000,00	€ 100.000,00		Procedura da indire Valutazioni tecnico-economiche
Spese per concorsi	5U110400800	€ 3.960.000,00	€ 2.000.000,00			Rilevazione fabbisogni Contratti annuali e pluriennali per le esigenze della DG Valutazioni tecnico-economiche
Servizio di gestione dell'archivio storico dell'INPS	5U110403014	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	€ 150.000,00	Procedura da indire Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche
Servizio integrato per la gestione del rischio	5U110403015	€ 150.000,00	€ 150.000,00			Procedura da indire Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche
Oneri per l'acquisizione dei servizi di efficientamento energetico e sostenibilità ambientale	5U110403019	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00		Procedura da indire Valutazioni tecnico-economiche
Formazione esperienziale per le unità organizzative anagrafica e flussi	5U110406201	€ 620.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Formazione esperienziale per le unità organizzative anagrafica e flussi	4U110200503	€ 359.700,00				Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
L'interazione al cliente nei servizi di agenzia	5U110406201	€ 526.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
L'interazione al cliente nei servizi di agenzia	4U110200503	€ 570.000,00				Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Governare il cambiamento organizzativo	5U110406201	€ 300.000,00	€ 1.200.000,00	€ 1.307.120,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Acquisto materiale di consumo per fotocopiatrici (carta per duplicatori, per telefax, per termorilegatrici, ecc.)	5U110400504	€ 400.000,00	€ 400.000,00			Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali per le esigenze della DG Valutazioni tecnico-economiche
Aggiornamento ed implementazione "Sistema Informativo ALICE"	5U110405000	€ 45.043,20	€ 45.043,20	€ 45.043,20		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Aggiornamento ed implementazione "Sistema Informativo ALICE"	5U211200900	€ 60.000,00	€ 60.000,00	€ 60.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Aggiornamento parco macchine e stazioni di lavoro	5U211200800	€ 26.680.877,27	€ 28.981.858,72	€ 29.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio

Oggetto del Contratto	Voce di spesa	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Note
Assistenza apparecchiature Istituto	SU110400903	€ 1.933.095,40	€ 1.933.095,40	€ 1.965.261,95		Continuità del servizio Contratti annuali e pluriennali Rilevazione fabbisogni
Licenze Microsoft	SU110405000	€ 4.154.332,12	€ 6.000.000,00	€ 6.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche
Licenze Microsoft	SU211200900	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00	€ 3.000.000,00		Continuità del servizio
Licenze Microsoft	SU211201200	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	€ 800.000,00	valore della procedura da indire pari a € 25.951.696,83, comprensivo di IVA al 21%, al netto del contributo a favore di DigitPA
Assistenza Sistemistica	SU110405000	€ 17.878.201,49	€ 17.878.201,49	€ 16.388.351,37		Contratto in scadenza il 31/12/2011 Procedura da indire Comprensivo IVA al 21% al netto del contributo a favore di DigitPA
Change Management e infrastrutture ESCM	SU110405000	€ 200.000,00	€ 200.000,00	€ 200.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Contratto quadro per la fornitura servizi per la connettività	SU110405501	€ 18.276.810,08	€ 100.852.878,82	€ 139.500.000,00	€ 139.500.000,00	Rilevazione fabbisogni - Accordo Quadro SPC Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Convenzione Consip Servizi di fonia dati	SU110401104	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	€ 1.000.000,00	Convenzione Consip
Convenzione Consip Servizi di fonia fissa e connettività IP, ampliamento servizi Contact Center	SU110401103	€ 61.804.753,51	€ 77.031.034,64	€ 90.000.000,00	€ 90.000.000,00	Convenzione Consip
Evoluzione piattaforma SAP - documentazione e acquisizione licenze	SU110405000	€ 3.050.000,00	€ 3.050.000,00	€ 3.050.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Fornitura di prodotti HW, SW e servizi accessori (OIO)	SU110404900	€ 2.147.126,92	€ 2.307.269,80	€ 20.000.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Disaster Recovery	SU110405600	€ 27.245.926,90	€ 29.364.474,76	€ 38.000.000,00	€ 38.000.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Fornitura di soluzioni e di servizi di contact center multicanale	SU110402100	€ 7.928.240,00	€ 2.726.080,00			Contratto in scadenza al 15/06/2013 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Fornitura Ecografi	SU211200302	€ 600.000,00	€ 600.000,00	€ 600.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazione tecnico-economica Continuità del servizio
Fornitura licenze d'uso di Prodotti Software per porting dell'ambiente Business Intelligence	SU110405000	€ 424.560,00	€ 306.240,00	€ 153.120,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Fornitura licenze d'uso di Prodotti Software per porting dell'ambiente Business Intelligence	SU211200900	€ 921.600,00	€ 614.400,00			Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Impianto amplificazione GSM	SU110401103		€ 9.000,00	€ 9.000,00	€ 9.000,00	Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Manutenzione HW	SU110404101	€ 16.495.268,74	€ 16.495.268,74	€ 16.569.160,76		Procedura da indire per la durata di 36 mesi Comprensivo IVA al 21% al netto del contributo a favore di DigitPA
Noleggio apparecchiatura fotocopiatrice	SU110400904	€ 2.127.448,24	€ 2.313.487,40	€ 3.566.221,76	€ 4.390.923,31	Differenti scadenze contrattuali convenzioni Consip Continuità del servizio Convenzione Consip Rilevazione fabbisogni
Servizi di gestione, manutenzione ed evoluzione del sistema informativo IPOST	SU110405000		€ 945.000,00	€ 945.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio

Oggetto del Contratto	Voce di spesa	Esercizio 2012	Esercizio 2013	Esercizio 2014	Esercizio 2015	Note
Servizi di gestione, manutenzione ed evoluzione del sistema informativo IPOST	5U211200900		€ 1.300.000,00	€ 1.300.000,00		Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Servizi di sviluppo e manutenzione del Parco applicativo dell'INPS Welfare	5U110405000	€ 15.500.000,00	€ 15.500.000,00	€ 15.500.000,00		Contratto scaduto Procedura da indire Rilevazione fabbisogni
Servizi di sviluppo e manutenzione del Parco applicativo dell'INPS Welfare	5U211200900	€ 85.500.000,00	€ 85.500.000,00	€ 85.500.000,00		Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio Comprensivo IVA al 21% al netto del contributo a favore di DigitPA
Servizio di aggiornamento, assistenza e manutenzione del programma SIMPLEDO SGSL. NET	5U110405000	€ 50.880,00	€ 50.880,00	€ 50.880,00	€ 50.880,00	Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Servizio di aggiornamento, manutenzione e assistenza di prodotti software in uso all'Istituto	5U110405000	€ 428.282,30	€ 428.282,30	€ 428.282,30	€ 428.282,30	Rilevazione fabbisogni Valutazioni tecnico-economiche Continuità del servizio
Servizio di gestione evolutiva Call Center (ExIpost)	5U110401103		€ 550.000,00	€ 550.000,00		Contratto in scadenza al 31/12/2012 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Servizio di Mystery Audit	5U110401103	€ 352.000,00	€ 352.000,00	€ 352.000,00	€ 352.000,00	Procedura da indire unitamente all'INAIL Durata pari al Contact Center comprensiva della eventuale ripetizione dei servizi analoghi Comprensivo IVA al 21%
Servizio di monitoraggio dei contratti di grande rilievo	5U110405100		€ 500.000,00	€ 1.500.000,00	€ 1.500.000,00	Contratto in scadenza al 30/09/2011 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche
Servizio di noleggio per 36 mesi di n. 2 sistemi di duplicazione e stampa digitale colori e bianco/nero	5U110400904	€ 77.184,00	€ 77.184,00	€ 57.888,00		Contratto in scadenza al 30/09/2011 Continuità del servizio Valutazioni tecnico-economiche

2012

Bilancio preventivo

Allegato tecnico



Indice

Parte prima – Quadro generale

1.	Quadro di sintesi dei dati di bilancio	pag. 7
2.	Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	" 10
	2.1 <i>Quadro normativo</i>	" 12
	2.2 <i>Principali riferimenti normativi aventi effetto sulle spese per il funzionamento dell'ente</i>	" 15
	2.3 <i>Quadro macroeconomico di riferimento</i>	" 37
3.	Prestazioni istituzionali	" 39
4.	Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2012 – art. 37, c. 3, lett. c) legge n. 88/89	" 41
5.	Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	" 42
6.	Fondo di riserva	" 42
7.	Trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, L. 448/98) e relativa ripartizione	" 42
8.	Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare	" 44
9.	Valorizzazione del patrimonio immobiliare dell'Inps	" 45
10.	Bilancio di previsione 2012 per missioni e programmi	" 52
11.	Nuova istituzione e variazione capitoli	" 53

Parte seconda – Gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza	" 57
Entrate	" 62
Uscite	" 71
Trasferimenti passivi correnti	" 74
Spese per il funzionamento dell'ente	" 78
Costi di amministrazione	" 94
Recuperi spese di amministrazione	" 102

Parte terza – Gestione finanziaria di cassa

Gestione finanziaria di cassa	pag.	105
Riscossioni	"	110
Pagamenti	"	114

Parte quarta – Gestione economico-patrimoniale

Conto Economico	"	121
Stato patrimoniale	"	127

Appendice

Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. n. 64, Legge 17 maggio 1999, n. 144	"	137
Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	"	147
Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU	"	157
Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)	"	165

Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2012

Parte prima

Quadro generale

Quadro generale

Quadro di sintesi dei dati di bilancio

Preventivo Originario 2012 / Preventivo Assestato 2011			
in mln.			
Gestione finanziaria di competenza			
	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Differenze Prev. Orig. 2012 / Prev. Ass. 2011
<i>Accertamenti</i>	289.246	284.902	4.344
<i>Impegni</i>	289.982	285.245	4.737
<i>Saldo</i>	-736	-343	-393
Risultato di parte corrente	-379	100	-479
Risultato in conto capitale	-357	-443	86
Saldo	-736	-343	-393
Gestione finanziaria di cassa			
	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Differenze Prev. Orig. 2012 / Prev. Ass. 2011
<i>Riscossioni (1)</i>	196.149	192.780	3.369
<i>Pagamenti</i>	287.914	283.733	4.181
Differenziale da coprire	91.765	90.953	812
Copertura differenziale			
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	84.024	81.371	2.653
<i>.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89</i>	66.984	64.651	2.333
<i>.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili</i>	17.040	16.720	320
Anticipazioni dello Stato	1.485	1.539	-54
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilit� liquide	6.256	8.043	-1.787
Totale	91.765	90.953	812
Gestione economica patrimoniale			
	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Differenze Prev. Orig. 2012 / Prev. Ass. 2011
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	40.656	43.558	-2.902
<i>Valore della produzione</i>	233.588	229.176	4.412
<i>Costo della produzione</i>	-233.848	-231.928	-1.920
<i>Altri proventi ed oneri</i>	-110	-150	40
<i>Risultato di esercizio</i>	-370	-2.902	2.532
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	40.286	40.656	-370
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2012 -	Prev. Originario 2012		58.455
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2011 -	Prev. Assestato 2011		59.191

(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 2012 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al bilancio assestato 2011.

La gestione finanziaria di competenza evidenzia nel complesso un disavanzo di 736 mln, quale differenza fra 289.246 mln di accertamenti e 289.982 mln di impegni, maggiore di 393 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2011 (-343 mln).

Tale disavanzo è la risultante di saldi negativi della gestione di parte corrente (- 379 mln) e di quella in conto capitale (- 357 mln).

La gestione finanziaria di cassa espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 196.149 mln e pagamenti per 287.914 mln, con un differenziale di 91.765 mln (90.953 mln nelle previsioni assestate 2011) a fronte del quale risultano:

- 84.024 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (66.984 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (17.040 mln);
- 1.485 mln relativi ad anticipazioni dello Stato;
- 6.256 mln di diminuzione delle disponibilità liquide.

La gestione economica presenta un risultato negativo di 370 mln quale differenza tra il valore della produzione per 233.588 mln e il costo della produzione per 233.848 mln, nettizzata di ulteriori 110 mln per altri proventi ed oneri.

La situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio rileva un decremento di pari importo; infatti, l'avanzo patrimoniale, pari a 40.656 mln al 1° gennaio 2012, passa alla fine dell'anno a 40.286 mln.

Le entrate contributive sono risultate pari a 154.502 mln, con un incremento del 2,6% rispetto al dato del preventivo assestato 2011 (150.616 mln).

Le predette entrate contributive comprendono i contributi delle aziende DM e degli operai agricoli dipendenti, per il TFR - Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile (gestione n. 40) - che risultano pari a 5.396 mln con un aumento di 9 mln rispetto al preventivo assestato 2011 (5.387 mln).

L'incremento delle entrate contributive deriva principalmente dalla circostanza che il quadro macroeconomico di riferimento, illustrato nel Documento di Economia e Finanza 2011 (DEF) approvato dal Parlamento il 5 maggio 2011, presenta indicatori positivi per l'anno 2012 relativamente alle retribuzioni per dipendente (+2%) e all'occupazione al netto dei servizi pubblici (+1,2%).

Le entrate contributive da DM comprendono, altresì, somme accertate e non versate scaturenti da dichiarazioni datoriali (c.d. DM insoluti totali e parziali) per circa 4.500 mln e 120 mln di accertamenti conseguenti ad azioni ispettive.

Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 226.486 mln (di cui 199.580 mln per rate di pensione comprensive di indennità di accompagnamento agli invalidi civili per 13.212 mln e 26.906 mln per prestazioni temporanee), con un incremento del 2,2 % rispetto al dato del bilancio assestato 2011 (221.561 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%, come indicato dal DEF sopracitato, nonché alla circostanza che i trattamenti pensionistici di nuova liquidazione sono caratterizzati da importi più elevati rispetto a quelli cessati.

Nella stima delle uscite si è tenuto conto delle modifiche introdotte, a partire dal 1° gennaio 2012, dall'art. 18, comma 3, della legge 111 del 15 luglio 2011 per una applicazione più contenuta della rivalutazione dei trattamenti pensionistici.

Le prestazioni istituzionali a sostegno del reddito presentano un incremento di + 1.198 mln rispetto alle precedenti previsioni.

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 2011, approvato con deliberazione n. 17 del 4 ottobre 2011 dal Consiglio di indirizzo e vigilanza.

I dati previsionali 2012 tengono conto inoltre:

- delle risultanze del consuntivo 2010 (approvato dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con deliberazione n. 14 del 28 luglio 2011);
- del quadro macroeconomico di riferimento tratto dal Documento di Economia e Finanza 2011 (DEF) approvato dal Parlamento il 5 maggio 2011;
- della normativa vigente al 20 luglio 2011, ivi compreso la legge n. 111 del 15 luglio 2011, di conversione, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria (G.U. n. 164 del 16 luglio 2011);
- 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.

420

Quadro generale

2.1 Quadro normativo

Il quadro normativo di riferimento comprende i provvedimenti normativi di maggior interesse per l'attività dell'Istituto emanati entro il 20 luglio 2011 o aventi, comunque, effetti sull'esercizio finanziario suddetto.

Fra questi, assumono particolare rilevanza:

- Legge 12 luglio 2011, n. 106 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 13 maggio 2011, n. 70, concernente Semestre Europeo - Prime disposizioni urgenti per l'economia" che, tra le tante disposizioni, ha previsto:
 - l'abolizione, per i lavoratori dipendenti e pensionati, dell'obbligo di comunicazione annuale dei dati relativi ai familiari a carico per le detrazioni d'imposta (*art. 7, comma 1, lett. b*);
 - nuove precisazioni sull'iscrizione a ruolo e recupero delle somme dovute all'Inps (*art. 7, comma 2 lett. t*).
- Legge 15 luglio 2011, n. 111 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria" che, tra le tante disposizioni, stabilisce:
 - l'abrogazione dell'articolo 19, comma 10-bis del decreto legge n. 185/2008 che ha riconosciuto, a favore dei lavoratori non destinatari dell'indennità di mobilità, un trattamento di ammontare equivalente. In luogo del trattamento soppresso è prevista la possibilità di un eventuale trattamento aggiuntivo (*art. 18, comma 2*);
 - nel biennio 2012-2013 la rivalutazione automatica delle pensioni di importo superiore a 5 volte il trattamento minimo Inps si applica solo sulla quota di pensione fino a 3 volte il trattamento minimo e nella misura del 70 per cento. Per le pensioni di importo compreso tra 5 volte il trattamento minimo e il medesimo importo incrementato della rivalutazione automatica, l'aumento di rivalutazione automatica è comunque attribuito fino a concorrenza del predetto limite maggiorato (*art. 18, comma 3*);
 - la riduzione dell'aliquota percentuale della pensione a favore dei superstiti nei casi in cui il matrimonio con il dante causa sia stato

- contratto ad età del medesimo superiore a settanta anni e la differenza di età tra i coniugi superiore a venti anni (*art. 18, comma 5*);
- l'obbligo per i datori di lavoro al versamento della contribuzione di finanziamento dell'indennità economica di malattia per tutte le categorie di lavoratori (*art. 18, comma 16*);
 - la possibilità, per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari di pagamento dei contributi a "punti" (*art. 18, comma 20*);
 - la possibilità per le Regioni, anche in deroga alla normativa vigente, di affidare all'Inps tramite convenzioni, le funzioni di accertamento dei requisiti sanitari nei procedimenti volti ad ottenere l'invalidità civile (*art. 18, comma 22*);
 - un contributo di perequazione, dal 1° agosto 2011 al 31 dicembre 2014, del 5% per i trattamenti pensionistici i cui importi superino i 90.000 euro complessivi annui e del 10% sulle somme eccedenti i 150.000 euro complessivi annui (*art. 18, comma 22-bis*);
 - il posticipo della decorrenza del trattamento pensionistico per i soggetti che maturano il diritto alla pensione con 40 anni di anzianità contributiva, pari a 1 mese per coloro che maturano i requisiti nel 2012, a 2 mesi per coloro che maturano i requisiti nel 2013 e a 3 mesi per coloro che maturano i requisiti a decorrere dal 2014 (*art. 18, commi 22-ter, 22-quater e 22-quinquies*);
 - la possibilità per gli imprenditori agricoli in stato di crisi o di insolvenza di accedere agli accordi di ristrutturazione dei debiti e di transazione fiscale (*art. 23, comma 43*);
 - l'estinzione dei processi in materia previdenziale nei quali sia parte l'INPS e di valore non superiore a 500 euro, pendenti nel primo grado di giudizio alla data del 31 dicembre 2010 (*art. 38, comma 1, lett. a*);
 - modificazioni al codice di procedura civile con l'inserimento di un nuovo articolo, il 445-bis, che introduce l'ipotesi di accertamento tecnico preventivo obbligatorio relativo alle controversie in materia di invalidità civile, cecità civile, sordità civile, handicap e disabilità, nonché di pensione di inabilità e di assegno di invalidità (*art. 38, comma 1, lett. b*);
 - il ripristino dell' articolo 22 della legge 83/1970 che fissa il termine

Quadro generale

di 120 giorni per la proposizione dell'azione giudiziaria in materia di contenzioso agricolo contro i provvedimenti definitivi da cui derivi una lesione dei diritti soggettivi (*art. 38, comma 5*);

- per le giornate di occupazione successive al 31 dicembre 2010, notifica mediante pubblicazione telematica degli elenchi nominativi annuali dell'Inps dei lavoratori agricoli (*art. 38, comma 6*);
- nelle cause in materia di invalidità civile ed handicap, obbligo per il consulente tecnico d'ufficio di comunicazione all'Inps dell'inizio delle operazioni peritali (*art. 38, comma 8*).

2.2 Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.

La predisposizione di questa sezione del bilancio di previsione originario per l'esercizio 2012, risulta influenzata dalle disposizioni normative già vigenti relative al contenimento delle spese ed aventi effetti sugli stanziamenti da iscrivere nei capitoli di natura non obbligatoria.

Si riportano di seguito a stralcio le norme ed il riflesso nel preventivo 2012:

- 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).

Comma 593. Contenimento delle spese postali e telefoniche.

In relazione a quanto previsto dai commi 591 e 592, le dotazioni delle unità previsionali di base degli stati di previsione dei Ministeri concernenti spese postali e telefoniche sono rideterminate in maniera lineare in misura tale da realizzare complessivamente una riduzione di 7 milioni di euro per l'anno 2008, 12 milioni di euro per l'anno 2009 e 14 milioni di euro a decorrere dal 2010. Le altre pubbliche amministrazioni dovranno altresì adottare misure di contenimento delle suddette spese al fine di realizzare risparmi in termini di indebitamento netto non inferiori a 18 milioni di euro per l'anno 2008, a 128 milioni di euro per l'anno 2009 e a 272 milioni di euro per l'anno 2010. Al fine di garantire l'effettivo conseguimento di tali obiettivi di risparmio, in caso di accertamento di minori economie, si provvede alle corrispondenti riduzioni dei trasferimenti statali nei confronti delle pubbliche amministrazioni inadempienti.

Con riferimento alla presente disposizione, lo stanziamento del capitolo è stato ridotto in previsione del crescente utilizzo di sistemi di invio e comunicazioni telematici.

Quadro generale

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.

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 se supera il suddetto limite.

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 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 rappresenta 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.

In applicazione inoltre 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", la riduzione sui presenti capitoli di spesa ha comportato un risparmio complessivo superiore al suddetto limite e pari al 55,9%.

Sempre con riferimento alla legge in argomento, la circolare n. 40 del 23/12/2010 del Ministero dell'economia e delle finanze, contenente riferimenti per l'applicazione del decreto legge n. 78/2010, ha chiarito che "ai versamenti da effettuare al bilancio dello Stato ai sensi dell'articolo 61, comma 17, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133, si aggiungeranno quelli previsti dal comma 21 dell'articolo 6 del citato decreto legge n. 78/2010."(Riduzione dei costi degli apparati amministrativi).

Si riportano, pertanto, le misure di contenimento ancora vigenti:

Articolo 61. Ulteriori misure di riduzione della spesa ed abolizione della quota di partecipazione al costo per le prestazioni di assistenza specialistica.

Comma 1. A decorrere dall'anno 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, con esclusione delle Autorità indipendenti, per Organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, e' ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007. A tale fine le amministrazioni adottano con immediatezza, e comunque entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, le necessarie misure di adeguamento ai nuovi limiti di spesa.

Quadro generale

Comma 5. A decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. La disposizione del presente comma non si applica alle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca.

Comma 17. Le somme provenienti dalle riduzioni di spesa – omissis – sono versate annualmente dagli Enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo dell'entrata del bilancio dello Stato. La disposizione di cui al primo periodo non si applica agli enti territoriali e agli enti, di competenza regionale o delle province autonome di Trento e di Bolzano, del Servizio sanitario nazionale. Le somme versate ai sensi del primo periodo sono riassegnate ad un apposito fondo di parte corrente. La dotazione finanziaria del fondo e' stabilita in 200 milioni di euro annui a decorrere dall'anno 2009; la predetta dotazione e' incrementata con le somme riassegnate ai sensi del periodo precedente. Con decreto del Ministro per la pubblica amministrazione e l'innovazione di concerto con il Ministro dell'interno e con il Ministro dell'economia e delle finanze una quota del fondo di cui al terzo periodo può essere destinata alla tutela della sicurezza pubblica e del soccorso pubblico, inclusa l'assunzione di personale in deroga ai limiti stabiliti dalla legislazione vigente ai sensi e nei limiti di cui al comma 22; un'ulteriore quota può essere destinata al finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni indicate nell'articolo 67, comma 5, ovvero delle amministrazioni interessate dall'applicazione dell'articolo 67, comma 2. Le somme destinate alla tutela della sicurezza pubblica sono ripartite con decreto del Ministro dell'interno, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, tra le unità previsionali di base interessate. La quota del fondo eccedente la dotazione di 200 milioni di euro non destinate alle predette finalità entro il 31 dicembre di ogni anno costituisce economia di bilancio.

L'importo delle riduzioni sarà versato entro il 31 marzo 2012.

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 al Ministero dell'economia e delle Finanze.

Quadro generale

- 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.

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 simili, 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

Quadro generale

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 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

casce, 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 casce 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'art. 8, comma 14.

Quadro generale

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 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 e', 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.

Si riporta infine il recente provvedimento normativo, dal quale potrebbero derivare ulteriori misure di riduzione delle spese.

- Legge n. 111 del 15 luglio 2011

"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge n. 98 del 6 luglio 2011 recante disposizioni urgenti per la stabilizzazione finanziaria"

Capo II - Razionalizzazione e monitoraggio della spesa delle amministrazioni pubbliche

Art. 10. Riduzione delle spese dei Ministeri e monitoraggio della spesa pubblica.

Omissis

Comma 12. In presenza di uno scostamento rilevante dagli obiettivi indicati per l'anno considerato dal Documento di economia e finanza e da eventuali aggiornamenti, come approvati dalle relative risoluzioni parlamentari, il Ministro dell'economia e delle finanze, previa deliberazione del Consiglio dei Ministri, può disporre con proprio decreto, da pubblicare nella Gazzetta Ufficiale, la limitazione all'assunzione di impegni di spesa o all'emissione di titoli di pagamento a carico del bilancio dello Stato, entro limiti percentuali determinati in misura uniforme rispetto a tutte le dotazioni di bilancio, con esclusione delle cosiddette spese obbligatorie ai sensi dell'articolo 21, comma 6, della legge 31 dicembre 2009, n. 196. Contestualmente alla loro adozione, i decreti di cui al comma 39

Quadro generale

dell'articolo 3 della legge 24 dicembre 2007, n. 244, corredati da apposite relazioni, sono trasmessi alle Camere.

Comma 13. Per le medesime finalità di cui al comma 12, il Ministro dell'economia e delle finanze, sentito il Ministro vigilante, può disporre, con uno o più decreti, la riduzione delle spese di funzionamento degli Enti e organismi pubblici, anche con personalità giuridica di diritto privato, inclusi nell'elenco Istat ai sensi del comma 3 dell'articolo 1 della legge 31 dicembre 2009, n. 196. Sono esclusi gli Enti territoriali, gli enti da questi vigilati e gli Organi costituzionali. Gli Organi interni di revisione e di controllo vigilano sull'applicazione di tale decreto, assicurando la congruità delle conseguenti variazioni di bilancio. Il maggiore avanzo derivante da tali riduzioni è indisponibile; con successivo decreto può essere reso disponibile.

Omissis

Gli stanziamenti di spesa del bilancio di previsione per l'esercizio 2012, pertanto, sono stati impostati nell'osservanza dei limiti imposti dalle norme su indicate, ed è stato determinato un risparmio di spesa di euro 48.979.219,00, il cui riversamento allo Stato è 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 5.317.568,00 euro;
- capitolo 8U1206025 relativo al trasferimento allo Stato di somme derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'ente, per 473.205,00 euro;
- capitolo 8U1206027 concernente il trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa ai sensi dell'articolo 67, comma 6, del decreto legge n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008, per 43.188.446,00 euro comprensivo della quota di euro 381.805,00 relativa all'ex IPOST.

Nei prospetti dell'allegato "A" sono stati riportati i capitoli delle spese 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 previste 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. 27, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo originario 2012	Variazioni	
				euro	%
5U1104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.435.173	600.000	- 835.173	-58,2%
5U1104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	61.208	60.000	- 1.208	-2,0%
	Riduzione del 50% rispetto al consuntivo 2007	1.496.380	660.000	- 836.380	-55,9%

Note:

L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per preventivo originario 2012, 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 5,9%.

"Allegato A"

Art. 61, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Importo ridotto dal 2009	Variazione	
				In Euro	In %
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 [1]	694.718	486.303	- 208.415	-30,00%
5U1101007	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.nti gli organi colleg.li centr. di ammin.ne ed altre spese relat al funzionamento di tali organi e relat. oneri riflessi [2]	307.295	215.107	- 92.189	-30,00%
5U1104007	Gettoni pres.za e rimb.so spese ai comp.ti le commiss.ni e comitati centr./perifer. e altre spese connesse al funzionamento di tali organi e relat. oneri riflessi [3]	400.337	280.236	- 120.101	-30,00%
	Riduzione del 30 % rispetto al consuntivo 2007	1.402.350	981.645	- 420.705	-30,00%

[1] L'importo, per il consuntivo 2007, è depurato dei costi relativi ai comitati provinciali i cui compensi sono stati eliminati dall'art 20 comma 11 della legge 133/2008.

[2] L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo originario 2012, non tiene conto delle spese per gli organi di direzione, amministrazione e controllo, in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008), e per le spese dei comitati centrali di solidarietà, in quanto autofinanziati.

[3] L'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo originario 2012, non tiene conto del compenso fisso ai componenti dell'ufficio del controllo strategico in quanto esclusi dalla riduzione (cfr. circolare MEF n. 36 del 23 dicembre 2008).

"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
	ex Ipost	218.071	21.807
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
	ex Ipost	19.274	1.927
4U1102025	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area A, B e C	336.716.361	33.671.636
	ex Ipost	3.580.711	358.071
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	431.884.470	43.188.446

Nota:

Importo stanziato* - capitolo 8U1206027 euro 43.188.446

*L'importo stanziato comprende euro 381.805 iscritti per effetto della soppressione dell'IPOST.
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 2012	Variazioni	
				euro	%
5U1101001	Compensi fissi e oneri riflessi al Presidente dell'Istituto	220.000	220.000	0	0,0%
5U110100202	Compensi fissi ai componenti CIV e relativi oneri	455.000	409.500	- 45.500	-10,0%
5U110400708 (da maggio 2010) 5U110400705 (fino ad aprile 2010)	Compensi ai componenti esterni dell'organismo indipendente di valutazione (OIV) e relativi oneri (fino ad aprile 2010 ufficio di valutazione e controllo strategico)	73.000	66.000	- 7.000	-9,6%
	Riduzione del 10 % rispetto ai compensi percepiti al 30 aprile 2010	528.000	475.500	- 52.500	-9,9%

Note:

Il Ministero dell'economia e delle finanze ha chiarito che l'art. 6, comma 3, non è applicabile ai compensi destinati ai membri del Collegio dei sindaci. Conseguentemente non è stata operata alcuna riduzione dei compensi.

In attesa del decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, previsto dall'art. 7, comma 7, legge 122 del 30 luglio 2010, che dovrà fissare l'emolumento onnicomprensivo dovuto al Presidente dell'Istituto per l'esercizio delle funzioni inerenti alla carica, i compensi fissi al Presidente, indicati nella previsione, sono pari agli importi corrisposti nel 2010, quando esercitava le funzioni di Commissario straordinario dell'Ente.

L'OIV è stato istituito dal 30 aprile 2010. Al Presidente dell'OIV era attribuito un compenso annuo pari a 65.000 euro, al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto. Tale compenso, a decorrere dal 1° gennaio 2011, in applicazione dell'art. 6, c. 3, legge 122/2010, è stato ridotto del 10%, rispetto all'importo risultante alla data del 30/4/2010 (58.500 euro al netto degli oneri previdenziali a carico dell'Istituto).

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206025.

“Allegato A”
Art. 61, comma 5, legge n. 133 del 6 agosto 2008

Art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Denominazione capitolo	Consuntivo 2009	Preventivo originario 2012	Variazioni	
				euro	%
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	22.127	4.606	- 17.521	-79,18%
5U1104024	Spese di rappresentanza	2.715	453	- 2.262	-83,31%
5U1104060	Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'Istituto	32.787	6.567	- 26.220	-79,97%
5U1104061	Spese per relazioni pubbliche	35.859	7.000	- 28.859	-80,48%
	Limite di spesa pari al 20% del consuntivo 2009 (riduzione del 80 %)	93.488	18.626	- 74.862	-80,08%

Consuntivo 2007	Versamento al bilancio dello Stato del 50% del Consuntivo 2007
117.149	58.574
5.533	2.766
627.410	313.705
120.545	60.272
870.636	435.318

Note:

Essendo la riduzione operata pari al 80,08%, l'importo ricompreso nella previsione del capitolo 8U1206024 è stato determinato pari ad euro 74.791, che corrisponde all'esatta percentuale di riduzione (80%).

Gli importi delle riduzioni oggetto di versamento al bilancio dello Stato sono compresi nello stanziamento del capitolo 8U1206024:

510.109

Art. 6, comma 8, legge n. 122 del 30 luglio 2010

74.791

Art. 61, comma 5, legge n. 133 del 6 agosto 2008

435.318

"Allegato A"

Art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010

Posizione finanziaria	Descrizione	Consuntivo 2009	Preventivo originario 2012	Variazioni	
				Preventivo originario 2012 / 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	3.133.176	2.397.953	- 735.223	-23,5%
4U110200502	al personale della casa di riposo di camogli	172	387	215	125,2%
4U110200503	connesse alla formazione e all'addestramento del personale di iniziativa centrale	3.244.980	2.650.446	- 594.534	-18,3%
4U110200504	relativa all'attività dell'area informatica	1.661.567	1.267.174	- 394.393	-23,7%
4U110200505	relativa ad attività straordinaria di prevenzione, accertamento e recupero omissioni contributive	0,00	0,00	0,00	0,00
4U110200506	connesse all'attività di vigilanza ordinaria	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00
	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, e, pertanto, ai fini della esposizione della riduzione di spesa, non sono stati riportati gli stanziamenti delle pertinenti posizioni finanziarie.

L'Istituto, tenuto conto degli obiettivi e dei piani di produzione 2012, nonché del continuo calo di consistenza del personale, ha ritenuto assolutamente necessari stanziamenti per missioni superiori alla suddetta prescrizione del DL 78 (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. Il prescritto provvedimento motivato sarà adottato nel momento in cui gli impegni di spesa dovessero raggiungere il limite di legge di cui sopra.

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 2012	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	281.757	- 281.757	-50,0%
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	2.658.689	- 2.658.689	-50,0%

Note:

L'importo della riduzione oggetto di versamento al bilancio dello Stato è compreso nello stanziamento del capitolo 8U1206024.

"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 2012	Variazioni	
					euro	%
5U1104010	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	439.173	351.338	351.000	- 88.173	-20,1%

Note:

Lo stanziamento è stato formulato in linea rispetto al limite di cui all'art. 6 c.14 della L. 122/2010 (80% della spesa sostenuta nel 2009).

Si evidenzia che la spesa sostenuta nel 2009 è risultata inferiore al 50% della spesa sostenuta nel 2004 e, quindi, in linea con il limite previsto dalla disposizione di cui all'art. 1, comma 11, legge n. 266/2005.

Essendo la riduzione operata pari al 20,1%, l'importo ricompreso nella previsione del capitolo 8U1206024 è stato determinato nella misura del 20%:

capitolo 8U1206024 87.835,00 20,0%

"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 originario 2012	Variazioni	
				euro	%
5U110100601	Gettoni presenza a componenti Collegio dei sindaci	83.950	0,00	- 83.950	-100,0%
5U110100603	Gettoni presenza magistrato della Corte dei conti	13.500	0,00	- 13.500	-100,0%
5U110100703	Gettoni di presenza ai componenti il CIV	115.000	0,00	- 115.000	-100,0%
	Azzeramento spese per gettoni di presenza	212.450	0,00	- 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 2012, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nel Documento di Economia e Finanza 2011.

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 - 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 2012 si osserva:

- una crescita del PIL in termini reali pari all'1,3%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo pari all'1,5%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,9% e, al contempo, uno sviluppo dell'occupazione alle dipendenze pari all'1,2% (entrambi i valori sono al netto dei servizi pubblici);
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente pari al 2,0% (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 3,2% (al netto dei servizi pubblici).

Quadro generale

Inps bilancio preventivo 2012

QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI

(Variazioni % rispetto all'anno precedente)

Fonte: Documento di Economia e Finanza 2011

	2010	2011	2012	2013	2014
PIL AI PREZZI DI MERCATO					
NOMINALE	1,9	2,9	3,1	3,3	3,4
REALE	1,3	1,1	1,3	1,5	1,6
TASSO DI INFLAZIONE (1)	1,6 accertato	1,5	1,5	1,5	1,5
OCCUPAZIONE (2)					
COMPLESSIVA	-0,7	0,5	0,6	0,6	0,7
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	-0,9	0,8	0,9	1,0	1,1
ALLE DIPENDENZE					
INTERA ECONOMIA	-1,1	0,8	0,7	0,8	0,8
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	-1,5	1,1	1,2	1,4	1,4
AGRICOLTURA	2,0	2,9	0,8	0,8	0,2
INDUSTRIA	-3,2	1,2	1,3	1,5	1,5
in senso stretto	-3,7	2,5	1,3	1,5	1,5
costruzioni	-1,8	-2,7	1,1	1,6	1,6
SERVIZI	-0,4	0,6	0,4	0,6	0,6
privati	-2,4	0,8	1,2	1,4	1,4
pubblici	0,2	0,3	-0,4	-0,4	-0,4
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (4)					
INTERA ECONOMIA	2,1	1,2	1,5	1,5	1,7
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	2,6	2,1	2,0	1,9	2,0
AGRICOLTURA	1,5	1,4	0,8	0,8	1,8
INDUSTRIA	3,3	2,2	2,0	2,0	2,0
in senso stretto	3,6	2,0	2,0	2,0	2,0
costruzioni	2,5	2,1	2,1	2,0	2,0
SERVIZI	1,7	0,8	1,3	1,3	1,6
privati	2,1	2,1	2,0	1,9	1,9
pubblici	1,3	-0,7	0,3	0,5	1,2
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (4)					
INTERA ECONOMIA	1,0	2,0	2,2	2,3	2,6
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	1,1	3,2	3,2	3,4	3,4
AGRICOLTURA	3,5	4,3	1,6	1,6	2,0
INDUSTRIA	0,0	3,5	3,3	3,5	3,5
in senso stretto	-0,2	4,5	3,3	3,5	3,5
costruzioni	0,6	-0,7	3,2	3,6	3,6
SERVIZI	1,3	1,4	1,7	1,9	2,2
privati	1,8	2,9	3,3	3,3	3,3
pubblici	0,8	-0,4	-0,1	0,1	0,8

(1) Variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati (FOI exc. tabacchi). Per il rinnovo delle pensioni al 1/1/2011 è stato utilizzato, in via provvisoria, il tasso del 1,4%.

(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.

(4) Tassi di sviluppo nominali.

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.

La tabella che segue sintetizza, per il complesso delle gestioni amministrate dall'Istituto, il numero dei nuovi trattamenti che presumibilmente verranno erogati nel 2012, ponendoli a confronto con le corrispondenti stime riferite all'anno 2011.

CATEGORIA	Anno 2012	Anno 2011
Vecchiaia	168.850	137.088
Anzianita'	101.608	137.263
Invalidita'	51.769	50.682
Superstiti	195.990	195.697
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	41.510	42.225
TOTALE	559.727	562.995

Quadro generale

Analizzando gli andamenti delle nuove pensioni di vecchiaia e di anzianità va rilevato che per l'anno 2012 entrano a regime le "finestre di uscita" introdotte con la legge n. 122/2010 seppure con effetti diversi a seconda delle Gestioni in esame.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2012, il periodo da prendere in esame ai fini del calcolo della variazione è quello che intercorre tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2011.

Per la previsione del maggior onere per prestazioni conseguente alla suddetta perequazione, è stata adottata quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari al 1,5% (indice FOI esclusi i tabacchi) così come indicato nel DEF nella sezione dedicata alle previsioni macroeconomiche per l'economia italiana; relativamente al meccanismo di indicizzazione, si è tenuto conto di quanto indicato nella legge n. 111/2011, art. 18, comma 3 riguardante una applicazione più contenuta degli aumenti delle prestazioni.

Per quanto riguarda, invece, le misure indicate dalla stessa legge n. 111/2011 all'art. 18, comma 22 bis nelle previsioni di spesa per prestazioni è stato stimato il "contributo di perequazione" derivante dalle riduzioni in misura percentuale dei trattamenti superiori ai 90.000 euro.

4. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2012. 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 e' noto, entra in vigore il 1° gennaio dell'anno di riferimento. L'adeguamento, previsto dal citato articolo 37, è pari all'indice 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 secondo i valori già stabiliti nel preventivo assestato 2011, con l'incremento del tasso di inflazione (+1,5 %), previsto dal DEF 2011, aumentato di 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:

- 15.345,66 mln alle quote delle pensioni del FPLD;
- 1.807,46 mln alle quote delle pensioni della Gestione dei CD/CM;
- 503,76 mln alle quote delle pensioni della Gestione artigiani;
- 487,20 mln alle quote delle pensioni della Gestione degli esercenti attività commerciali;
- 2,86 mln alle quote delle pensioni della Gestione speciale minatori.

Quadro generale

5. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive

Con decreto del 7 dicembre 2010 (G.U. n. 292 del 15 dicembre 2010) il Ministro dell'economia e delle finanze ha fissato, dal 1° gennaio 2011, nella misura dell' 1,5% 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 2012, è stato considerato nella misura dell' 1,5 % il tasso di remunerazione che le gestioni o fondi finanziariamente passivi debbono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi.

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% né superiore al 3% del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 489 mln, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 245.012 mln).

7. Trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, legge 448/98) e relativa ripartizione.

Il trasferimento da parte dello Stato a titolo anticipatorio è previsto in 1.485 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo 8U2217003, alla fine dell'esercizio è di 23.577 mln.

Il fabbisogno finanziario complessivo delle separate contabilità del FPLD, relative al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai 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

Quadro generale

addetto ai pubblici servizi di telefonia si attesta a 68.747 mln mentre quello del FPLD è di 80.633 mln per un ammontare complessivo di 149.380 mln. Tali fabbisogni hanno trovato copertura per 11.134 mln nell'ambito del trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, legge 448/98) e per 138.246 mln nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee ai sensi dell'art. 21 della legge 88/1989.

Nel prospetto che segue si evidenziano il fabbisogno del FPLD e delle contabilità separate, previsti per l'anno 2012 e i relativi mezzi finanziari utilizzati a copertura.

(in mln)

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	A copertura	
		Anticipazioni dallo Stato	Disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
	1	2	3 = 1 - 2
EX Fondo Trasporti	17.029	2.758	14.271
EX Fondo Elettrici	24.508	3.969	20.539
Ex Fondo INPDAI	23.906	3.872	20.034
Ex Fondo TELEFONICI	3.304	535	2.769
Totale parziale	68.747	11.134	57.613
F.P.L.D.	80.633		80.633
TOTALE	149.380	11.134	138.246

Quadro generale

8. Svalutazione dei crediti contributivi e dei crediti per prestazioni da recuperare

Con determinazione del Direttore generale n. 97 del 26 settembre 2011, sono state fissate, per il bilancio preventivo 2012, le percentuali di svalutazione, da applicare alla consistenza dei crediti.

Le suddette percentuali sono riportate nella tabella che segue.

Percentuali di svalutazione Preventivo 2012						
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	Crediti per la gestione separata art.2 L.335/95
fino al 31/12/1999	95,00	98,80	99,00	95,00	95,00	/
dal 2000 al 2003	70,00	93,00	91,00	55,00	55,00	/
dal 2004 al 2006	55,00	80,00	80,00	40,00	40,00	/
dal 2007 al 2008	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	/
2009	25,00	35,00	35,00	20,00	20,00	10,00
dal 2010 al 2012	10,00	9,00	12,50	10,00	10,00	10,00

Per quanto riguarda le percentuali di svalutazione riferite ai crediti per prestazioni pensionistiche da recuperare e quelle riferite a crediti per prestazioni da recuperare, si confermano le aliquote già indicate nel preventivo assestato 2011.

9. 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 decreto legge 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. 43 bis al comma 8.

Previsioni di bilancio

In considerazione del contenuto dell'art. 43 bis 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

Quadro generale

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.

Gestione e valorizzazione del patrimonio

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 decreto legge n. 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.

Il Ministero dell'economia e delle finanze, con nota del 15/10/2010 n. DT 81342/2010, in sede di disamina della documentazione relativa alla strategia di gara per la selezione della SGR, come previsto nella determinazione Presidenziale n. 27/2010, ha espresso i propri rilievi

tecnicisti sugli atti trasmessi, suggerendo nel contempo di sottoporre gli atti di gara al vaglio dell'Autorità per la Vigilanza sui Contratti Pubblici (AVCP) e dell'Autorità Garante per la Concorrenza ed il Mercato (AGCM), per quanto di rispettiva competenza, stante il carattere inedito e innovativo dell'oggetto dell'affidamento pubblico (selezione di SGR).

Nelle more della pubblicazione del Decreto di cui al predetto comma 15, il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, in data 7 dicembre 2010, ha trasmesso agli Enti previdenziali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, la Direttiva in ordine "all'applicazione dell'articolo 8, commi 4, 8, 9 e 15 del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122", al fine di dettare i criteri generali applicabili agli enti pubblici che gestiscono forme obbligatorie di assistenza e previdenza in ordine alle decisioni sull'investimento dei fondi disponibili (gestione dei flussi) e sulla gestione del patrimonio accumulato fino ad oggi.

In attuazione del succitato comma 15 dell'art. 8 del decreto legge n. 78 del 2010, in data 17 gennaio 2011, è stato pubblicato sulla G.U.R.I. n. 12 il decreto interministeriale 10 novembre 2010, adottato dal Ministero dell'economia e delle finanze, di concerto con il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, con l'obiettivo di dettare la disciplina delle operazioni di acquisto e vendita nonché delle operazioni di utilizzo delle somme rivenienti dall'alienazione degli immobili e delle quote di fondi immobiliari da parte degli enti previdenziali pubblici e privati.

L'art. 2, comma 1, del suddetto decreto prevede:

- la predisposizione da parte degli enti previdenziali, entro il 30 novembre di ogni anno, di un "piano triennale di investimento" volto ad evidenziare, per ciascun anno, l'ammontare delle operazioni di acquisto e di vendita degli immobili, di cessione delle quote di fondi immobiliari, nonché delle operazioni di utilizzo delle disponibilità liquide provenienti dalla vendita di immobili o da cessione di quote di fondi immobiliari;
- la possibilità per gli enti di aggiornare il piano triennale di investimento entro il 30 giugno di ogni anno.

Nel suddetto articolo si specifica altresì che *"L'efficacia dei singoli piani è subordinata alla verifica del rispetto dei saldi strutturali di finanza"*

Quadro generale

pubblica, da effettuarsi con decreto del Ministro dell'economia e delle finanze di concerto con il Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di cui all'art. 8, comma 15, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122, da adottarsi entro trenta giorni dalla presentazione dei piani, salvo per le operazioni di cui all'allegato A che, non avendo impatto sui saldi strutturali di finanza pubblica, potranno essere poste in essere trascorsi trenta giorni dalla comunicazione senza che i Ministeri vigilanti abbiano formulato osservazioni".

Ai sensi del succitato allegato A, le operazioni che non hanno impatto sui saldi strutturali sono:

- sottoscrizione di titoli pubblici utilizzando somme rivenienti dalla vendita di immobili;
- sottoscrizione di quote di fondi immobiliari o costituzione di fondi immobiliari di natura privata utilizzando somme rivenienti dalla vendita di immobili o dalle quote di fondi immobiliari costituiti anche mediante apporto di immobili, in quanto trattasi di vendite immobiliari indirette;
- vendita diretta di immobili a privati;
- vendita diretta di immobili da ente o cassa previdenziale ad ente o cassa previdenziale o ente della pubblica amministrazione.

Visto il prolungarsi dei tempi di pubblicazione del suddetto decreto interministeriale, la redazione del Piano è slittata al 31 gennaio 2011 ed è stato approvato con determinazione Presidenziale n. 68 del 1 marzo 2011.

Si precisa altresì all'art. 2, comma 5, del suddetto Decreto che *"Le disposizioni di cui all'art. 8, comma 15, del decreto legge 31 maggio 2010, n. 78, convertito, con modificazioni, nella legge 30 luglio 2010, n. 122, non si applicano alle procedure di vendita e di acquisto in corso, avviate in forza di previgenti norme o per effetto di delibere assunte entro il 31 maggio 2010 dai competenti organi dei predetti enti e che individuino con esattezza i compensi immobiliari oggetto delle operazioni. Gli effetti previsti di cassa delle citate delibere sono comunicati, entro quindici giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, al*

Ministero dell'economia e delle finanze - Dipartimento del tesoro e Dipartimento della Ragioneria generale dello Stato e al Ministero del lavoro e delle politiche sociali - Segretariato generale e Direzione generale per le politiche previdenziali. Le disponibilità rivenienti dalle suddette vendite devono essere esposte nel piano triennale di investimento definito dal presente decreto".

L'Istituto, in data antecedente il 31 maggio 2010, ai sensi della Direttiva del 7 dicembre 2010, ha avviato le operazioni di valorizzazione del patrimonio e ha effettuato la ricognizione del patrimonio. L'Istituto ha provveduto altresì a inserire sul portale del Ministero dell'economia e delle finanze le informazioni inerenti agli immobili strumentali e agli immobili da reddito ivi compresi gli immobili ex IPOST e a inviare le stesse mediante posta elettronica certificata, in data 30 dicembre 2010 al medesimo Ministero, all'Agenzia del Demanio e al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

La sopra citata direttiva del Ministero del lavoro e delle politiche sociali del 7 dicembre 2010 in ordine all'applicazione dell'articolo 8, commi 4, 8, 9 e 15 del suddetto decreto legge n. 78/2010, emanata di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, è stata modificata e definitivamente adottata in data 10/02/2011 dai medesimi Ministeri, registrata alla Corte dei Conti in data 18 marzo 2011 e pubblicata in G.U.R.I. n. 135 del 13/06/2011.

Il Decreto del 10/02/2011, in riferimento ai Piani di investimento degli enti pubblici previdenziali e assistenziali vigilati, ha fornito indicazioni specifiche in tema di obiettivi strategici e in particolare:

- a) il raggiungimento dell'interesse pubblico;*
- b) la riduzione complessiva dei costi di gestione e di locazione delle pubbliche amministrazioni;*
- c) lo sviluppo di immobili gestiti da amministrazioni o enti pubblici che "devono dare priorità alle sinergie e alle possibili razionalizzazioni logistiche e funzionali integrate tra le pubbliche amministrazioni interessate ed in particolare ai Poli Logistici integrati".*

Lo stesso decreto fornisce ulteriori e più specifiche indicazioni in ordine al rispetto dei principi di trasparenza e pubblicità nella gestione del

Quadro generale

patrimonio immobiliare, precisando che *“gli Enti in questione dovranno valutare comparativamente modalità di gestione interna da confrontare con soluzioni esterne, nel rispetto dei principi di economicità, efficacia, trasparenza ed imparzialità. Gli Enti potranno elaborare mediante proprio regolamento specifiche procedure di selezione trasparenti che tengano conto della particolare tipologia di servizi acquistati e delle peculiarità dei soggetti appaltanti. Nella scelta sia del socio privato e partner industriale sia della S.G.R., gli Enti dovranno attenersi ai criteri di prudenzialità e concorrenza”*. Nel rispetto dei sopra indicati principi di trasparenza, imparzialità, economicità ed efficacia nonché nelle more della costituzione del Fondo - la cui tempistica, per effetto delle sopra citate disposizioni si è dilatata - l'Istituto, in data 28 marzo 2011, ha trasmesso alla GUCE, il bando volto alla indizione di una procedura ristretta per all'affidamento del servizio di gestione amministrativa, tecnica e di supporto alla vendita mediante la selezione di un Operatore che gestisca tutto il patrimonio da reddito in modo unitario finalizzato a garantire la continuità dei servizi nonché a ridurre la frammentazione del patrimonio tra i diversi Operatori.

Soppressione dell'IPOST

L'art. 7, comma 2, della legge 122/2010 ha disposto la soppressione dell'IPOST (*“Istituto Postetelegrafonici”*), ente di previdenza del gruppo Poste Italiane e il trasferimento delle sue funzioni all'INPS, con la conseguente successione dell'Istituto in tutti i rapporti attivi e passivi già facenti capo all'Ente soppresso, ivi compresi quelli inerenti gli immobili di proprietà.

L'attività di gestione è stata affidata alla società IGEI SpA in liquidazione nelle more della selezione del nuovo gestore.

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 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 2011, il FIP ha proseguito le attività per la vendita degli immobili.

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 2012, della relativa spesa è stata presuntivamente determinata, confermando la previsione 2011, in quanto le riduzioni di canone vengono presuntivamente compensate dall'applicazione dell'indice Istat, in euro 63.500.000,00 circa (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) - di cui euro 35.820.350,00 circa a carico dell'INPS (comprensivo della quota del Fondo Patrimonio Uno) ed euro 27.679.650,00 circa a carico dello Stato. Gli importi definitivi saranno comunicati dall'Agenzia del Demanio, come di prassi, entro la fine dell'esercizio 2011.

Spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili del Fondo
Già nell'esercizio 2005, al fine di dare separata evidenza contabile alle spese afferenti agli immobili trasferiti al FIP, è stato creato un nuovo capitolo per gli interventi di manutenzione straordinaria e di una voce specifica per le manutenzioni ordinarie.

Gli stanziamenti vengono 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 gli immobili.

Anche per lo stabile del Fondo Patrimonio Uno le spese di manutenzione gravano sui medesimi capitoli.

Quadro generale

10. Bilancio di previsione 2012 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.

Sulla base delle indicazioni contenute nel predetto documento, è stato redatto in via sperimentale per gli anni 2009, 2010, 2011 il bilancio per missioni e programmi.

Anche per il 2012 e sempre in via sperimentale si redige il prospetto contabile con la metodologia già indicata negli anni precedenti.

11. Nuova istituzione e variazione capitoli

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti e variati i capitoli di seguito elencati.

- Capitoli di nuova istituzione

Capitolo di entrata

Nell'ambito dell'UPB 2E4122 viene istituito il capitolo:

2E4122050 Contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111, di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98, e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

Capitolo di spesa

Nell'ambito dell'UPB 2U4121 viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

2U4121050 Versamento allo Stato del contributo di perequazione sui trattamenti pensionistici di cui all'art. 18, c.22 bis della legge 15 luglio 2011, n. 111 di conversione con modificazioni del decreto legge 6 luglio 2011, n. 98 e art. 2, comma 1 del decreto legge n. 138/2011, convertito in legge n. 148/2011.

- Capitoli variati nell'oggetto

Capitoli di spesa

Nell'ambito dell'UPB 5U1101 vengono variati nell'oggetto i seguenti capitoli di natura non obbligatoria:

5U1101004 Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della Commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101006 Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della corte dei conti delegato al controllo, ai

Quadro generale

sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009;

5U1101007 Rimborsio spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri.

Nell'ambito dell'UPB 5U2112 viene variato nell'oggetto il capitolo di natura obbligatoria:

5U2112014 Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al FIP - Fondo immobili pubblici - "Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso" ai sensi dell'art. 4 del Decreto legge n. 351/2001, convertito nella legge n. 410/2001.

Gestione finanziaria di competenza

Inps bilancio preventivo 2012

Parte seconda

Gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza si riassume in:

Entrate	289.246 mln
Uscite	289.982 mln
- Disavanzo sul complesso:	-736 mln
- <i>Disavanzo di parte corrente</i>	-379 mln
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	-357 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 2012							
in mln							
Aggregati	Centri di responsabilit�						
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	Totale
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale	
Entrate							
<u>Entrate correnti:</u>	153.120	381	995	6	-	-	154.502
Entrate contributive	3	622	-	4	-	85.822	86.451
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	341	2.351	765	63	57	103	3.680
Altre entrate	153.464	3.354	1.760	73	57	85.925	244.633
<i>Totale entrate correnti</i>							
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrimon. - riscoss. crediti	-	-	56	178	1	4.950	5.185
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	1.705	1.705
<i>Totale entrate in conto capitale</i>	-	-	56	178	1	6.655	6.890
<i>Partite di giro</i>	1.035	381	5.439	125	-	30.743	37.723
Totale delle Entrate	154.499	3.735	7.255	376	58	123.323	289.246
Uscite							
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento	-	-	-	1.566	1.550	-	3.116
Interventi diversi	8.644	200.577	26.919	19	206	5.225	241.590
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	306	-	-	306
<i>Totale uscite correnti</i>	8.644	200.577	26.919	1.891	1.756	5.225	245.012
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti	-	-	56	476	229	4.951	5.712
Oneri comuni	-	-	-	-	-	1.535	1.535
<i>Totale uscite in conto capitale</i>	-	-	56	476	229	6.486	7.247
<i>Partite di giro</i>	1.035	381	5.439	125	-	30.743	37.723
Totale delle Uscite	9.679	200.958	32.414	2.492	1.985	42.454	289.982
Saldi							
1. di parte corrente	144.820	-197.223	-25.159	-1.818	-1.699	80.700	-379
2. in conto capitale	-	-	0	-298	-228	169	-357
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	144.820	-197.223	-25.159	-2.116	-1.927	80.869	-736

Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B. Preventivo Originario 2012 / Preventivo Assestato 2011									
in mln									
Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni
Entrate									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	153.120	149.082	4.038	381	381	-	995	1.147	-152
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3	3	-	622	608	14	-	-	-
Altre entrate	341	345	-4	2.351	2.400	-49	765	771	-6
Totale entrate correnti	153.464	149.430	4.034	3.354	3.389	-35	1.760	1.918	-158
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	56	55	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	56	55	1
Partite di giro	1.035	1.108	-73	381	354	27	5.439	5.551	-112
Totale delle Entrate	154.499	150.538	3.961	3.735	3.743	-8	7.255	7.524	-269
Uscite									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	8.644	8.474	170	200.577	196.852	3.725	26.919	25.721	1.198
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	8.644	8.474	170	200.577	196.852	3.725	26.919	25.721	1.198
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	56	56	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	56	56	-
Partite di giro	1.035	1.108	-73	381	354	27	5.439	5.551	-112
Totale delle Uscite	9.679	9.582	97	200.958	197.206	3.752	32.414	31.328	1.086
Saldi									
1. di parte corrente	144.820	140.956	3.864	-197.223	-193.463	-3.760	-25.159	-23.803	-1.356
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-1	1
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	144.820	140.956	3.864	-197.223	-193.463	-3.760	-25.159	-23.804	-1.355

Gestione finanziaria di competenza - Quadro riassuntivo per U.P.B. Preventivo Originario 2012 / Preventivo Assestato 2011									
in mil.									
Aggregati	Centri di responsabilit�						Altre strutture di Direzione Generale		
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni
	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni			
Entrate									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4	6	-2	-	-	-	85.822	85.127	695
Altre entrate	63	56	7	57	62	-5	103	98	5
Totale entrate correnti	73	68	5	57	62	-5	85.925	85.225	700
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrimoniali - riscossione crediti	178	188	-10	1	1	-	4.950	5.292	-342
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	1.705	1.759	-54
Totale entrate in conto capitale	178	188	-10	1	1	-	6.655	7.051	-396
Partite di giro	125	135	-10	-	-	-	30.743	30.367	376
Totale delle Entrate	376	391	-15	58	63	-5	123.323	122.643	680
Uscite									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.566	1.588	-22	1.550	1.602	-52	-	-	-
Interventi diversi	19	20	-1	206	197	9	5.225	5.235	-10
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	306	303	3	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	1.891	1.911	-20	1.756	1.799	-43	5.225	5.235	-10
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	476	496	-20	229	305	-76	4.951	5.292	-341
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	1.535	1.589	-54
Totale uscite in conto capitale	476	496	-20	229	305	-76	6.486	6.881	-395
Partite di giro	125	135	-10	-	-	-	30.743	30.367	376
Totale delle Uscite	2.492	2.542	-50	1.985	2.104	119	42.454	42.483	-29
Saldi									
1. di parte corrente	-1.818	-1.843	25	-1.699	-1.737	38	80.700	79.990	710
2. in conto capitale	-298	-308	10	-228	-304	76	169	170	-1
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.116	-2.151	35	-1.927	-2.041	114	80.869	80.160	709

Gestione finanziaria di competenza

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
Entrate				
<u>Entrate correnti:</u>				
Entrate contributive	154.502	150.616	3.886	2,6
Trasferimenti correnti	86.451	85.744	707	0,8
Altre entrate correnti	3.680	3.732	-52	-1,4
Totale entrate correnti	244.633	240.092	4.541	1,9
<u>Entrate in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	5.185	5.536	-351	-6,3
Accensione di prestiti	1.705	1.759	-54	-3,1
Totale entrate in conto capitale	6.890	7.295	-405	-5,6
Partite di giro	37.723	37.515	208	0,6
Totale delle entrate	289.246	284.902	4.344	1,5
Uscite				
<u>Uscite correnti:</u>				
Funzionamento	3.116	3.190	-74	-2,3
Interventi diversi:	241.590	236.499	5.091	2,2
- Uscite per prestazioni istituzionali	226.486	221.561	4.925	2,2
- Trasferimenti passivi	5.596	5.970	-374	-6,3
- Altri interventi diversi	9.508	8.968	540	6,0
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	306	303	3	1,0
Totale uscite correnti	245.012	239.992	5.020	2,1
<u>Uscite in conto capitale:</u>				
Investimenti	5.712	6.149	-437	-7,1
Oneri comuni	1.535	1.589	-54	-3,4
Totale uscite in conto capitale	7.247	7.738	-491	-6,3
Partite di giro	37.723	37.515	208	0,6
Totale delle Uscite	289.982	285.245	4.737	1,7
Saldi				
1. di parte corrente	-379	100	-479	...
2. in conto capitale	-357	-443	86	-19,4
3. per partite di giro	0	0	0	0,0
4. sul complesso	-736	-343	-393	...

... Non valutabile o non significativa.

Gestione finanziaria di competenza - Entrate

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	244.633	240.092	4.541	1,9
1.1 - Entrate contributive	154.502	150.616	3.886	2,6
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	153.765	149.882	3.883	2,6
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	737	734	3	0,4
1.2 - Entrate derivanti da trasf. correnti	86.451	85.744	707	0,8
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	85.822	85.127	695	0,8
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	3	3	0	0
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	626	614	12	2,0
1.3 - Altre entrate	3.680	3.732	-52	-1,4
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	60	64	-4	-6,3
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	67	66	1	1,5
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.937	2.987	-50	-1,7
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	616	615	1	0,2
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	6.890	7.295	-405	-5,6
2.1 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	5.185	5.536	-351	-6,3
2.1.14 Riscossione di crediti	5.185	5.536	-351	-6,3
2.3 - Accensione di prestiti	1.705	1.759	-54	-3,1
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	1.705	1.759	-54	-3,1
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	37.723	37.515	208	0,6
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	37.723	37.515	208	0,6
TOTALE DELLE ENTRATE	289.246	284.902	4.344	1,5

Contributi della produzione e degli iscritti (Titolo 1°)

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
A) Categoria 1°	153.765	149.882	3.883	2,6
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	129.351	125.908	3.443	2,7
. accertati con il sistema D.M.	125.338	121.810	3.528	2,9
. addetti ai servizi domestici e familiari	1.077	1.060	17	1,6
. contributi lavoratori agricoli	1.576	1.523	53	3,5
. contributi per il personale dell'INPS	406	402	4	1,0
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	36	35	1	2,9
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	32	31	1	3,2
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	276	310	-34	-11,0
. contributi aziende copertura oneri indennità mobilità	19	24	-5	-20,8
. contributo su integrazioni salariali ordinarie e straor.	53	76	-23	-30,3
. contributi per le prestazioni del SSN	11	11	0	0
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	1	1	0	0
. contributi e valori capit. da Organismi extra comunitari	0	0	0	0,0
. contributi straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art 6, c. 1	1	1	0	0
. contributi a copertura ass.sost.reddito (DD.II. n.157 e n.158/2000)	520	608	-88	-14,5
. contributo straordinario Poste Italiane Spa - D.I. 178/2005	0	2	-2	-100,0
. altri contributi	5	14	-9	-64,3
2. LAVORATORI AUTONOMI:	24.381	23.943	438	1,8
. coltivatori diretti, mezzadri e coloni	957	942	15	1,6
. artigiani	7.628	7.450	178	2,4
. esercenti attività commerciali	8.774	8.650	124	1,4
. pescatori autonomi	2	2	0	0
. esercenti attività parasubordinate (L. 335/95)	7.020	6.899	121	1,8
3. ALTRI LAVORATORI:	33	31	2	6,5
. fondo clero	33	31	2	6,5
B) Categoria 2°	737	734	3	0,4
. proseguitori volontari	225	223	2	0,9
. riserve e valori capitali versati dagli iscritti	248	243	5	2,1
. proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	133	138	-5	-3,6
. contrib.di solidarietà su prestaz. di disoccup. ai lav. agricoli	123	121	2	1,7
. contrib.di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	6	6	0	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	1	2	-1	-50,0
TOTALE GENERALE	154.502	150.616	3.886	2,6

... 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 244.633 mln con un incremento rispetto al bilancio preventivo assestato dell'anno 2011 (240.092 mln) pari a 4.541 mln.

In particolare, le entrate contributive sono state valutate in 154.502 mln con un incremento di 3.886 mln rispetto alle precedenti previsioni di 150.616 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:

+ 3.528 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 121.810 mln a 125.338 mln;

+ 53 mln al capitolo 1E1101003 per i contributi dei *lavoratori agricoli dipendenti* che rispetto alle previsioni assestate 2011 di 1.523 mln passano a 1.576 mln;

+ 17 mln al capitolo 1E1101002 per i contributi dei *lavoratori domestici* che passano a 1.077 mln da 1.060 mln delle previsioni assestate 2011.

I contributi delle gestioni dei *lavoratori autonomi* segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento dell'1,4% per la gestione commercianti che passa da 8.650 mln a 8.774 mln;
- un incremento del 2,4% per gli artigiani che passano da 7.450 mln a 7.628 mln;
- un incremento dell'1,6% per i coltivatori diretti, mezzadri e coloni che passano da 942 mln a 957 mln;

- o un incremento dell'1,8% per gli esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 6.899 mln a 7.020 mln.

I *contributi obbligatori per il personale dell'Istituto* passano a 406 mln con un incremento di 4 mln rispetto alle precedenti (402 mln).

Sono altresì da evidenziare nell'ambito del Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- 88 mln al capitolo di 3E1101050 per contributo straordinario delle imprese del credito a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito;
- 23 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;
- 35 mln al capitolo di 3E1101030 per contributo a carico di aziende per finanziamento dell'indennità di mobilità ai sensi dell'art. 5, c. 4, legge n. 223/1991.

Le quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni presentano un incremento di 3 mln, con una previsione di 737 mln, dovuto principalmente a maggiori (+ 5 mln) riserve e valori capitali di riscatto versati dagli iscritti, a maggiori (+ 2 mln) contributi dei proscrittori volontari delle assicurazioni sociali obbligatorie, a maggiori (+ 2 mln) contributi di solidarietà su prestazioni di disoccupazione ai lavoratori agricoli compensati in parte da minori (- 5 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 86.451 mln con un aumento di 707 mln rispetto al bilancio assestato 2011 pari a 85.744 mln.

Per quanto riguarda in particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato gli

Gestione finanziaria di competenza

stessi si attestano a 85.822 mln con un aumento di 695 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2011 (85.127 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, tutte rilevate nel Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale":

+ 557 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);

+ 377 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.Lgs. n. 112/98 (cap. 8E1203400);

+ 368 mln come 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 (cap. 8E1203305);

+ 264 mln come rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap (cap. 8E1203418);

+ 237 mln come 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 (cap. 8E1203303);

+ 197 mln come 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 (cap. 8E1203311);

+ 141 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap (cap. 8E1203420);

+ 95 mln come 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 (cap. 8E1203291);

+ 87 mln come 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 (cap. 8E1203293);

+ 84 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);

+ 77 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'incremento delle maggiorazioni sociali dei trattamenti pensionistici in favore dei soggetti disagiati art. 38 della legge n. 448/2001 (cap. 8E1203032);

+ 70 mln come 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 (cap. 8E1203037);

+ 68 mln come 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 (cap. 8E1203296);

+ 66 mln come contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2, legge n. 488/1999 (cap. 8E1203262);

- 1.037 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

Gestione finanziaria di competenza

mobilità e di disoccupazione speciale (cap. 8E1203589);

- 351 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);

- 163 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti da conferma miglioramenti pensionistici art. 11, D.L. n. 791/1981 conv. in l. 54/1982 (cap. 8E1203003);

- 108 mln come contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità ai sensi dell'art. 8, comma 3-ter, della legge n. 248/2005 e dell'art. 1, comma 1156, lett. c), della legge 296/2006 e successive disposizioni (imprese commerciali e agenzie di viaggio e turismo con più di 50 dipendenti e imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti) (cap. 8E1203586);

- 131 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori 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 (cap. 8E1203212);

- 73 mln come 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 (cap. 8E1203014).

Per quanto attiene i trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico, questi risultano 626 mln rispetto ai 614 mln del preventivo assestato 2011, l'incremento è dovuto a maggiori (+ 10 mln) valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi ed a maggiori (+ 5 mln) valori capitali per copertura di trattamenti pensionistici già erogati da fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli enti disciolti.

Gestione finanziaria di competenza

Le *altre entrate* sono state valutate in 3.680 mln, con una variazione negativa di 52 mln rispetto alle previsioni bilancio assestato 2011 di 3.732 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 64 mln del preventivo assestato 2011 a 60 mln con un decremento di 4 mln da riferirsi quasi esclusivamente 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;
- ✓ alle poste correttive e compensative di spese correnti che rispetto alle previsioni assestate 2011 (2.987 mln) passano a 2.937 mln con un decremento di 50 mln da attribuire al capitolo 2E1309001 per minori recuperi di prestazioni pensionistiche (- 45 mln) ed al capitolo 3E1309001 per minori recuperi di prestazioni a sostegno del reddito (- 6 mln).

Le entrate in conto capitale ammontano a 6.890 mln con un decremento di 405 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato dell'anno 2011 di 7.295 mln.

In particolare, gli accertamenti di entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti sono stati valutati in 5.185 mln con un decremento di 351 mln rispetto alle precedenti previsioni (5.536 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 maggiori riscossioni di crediti diversi (+ 59 mln).

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le entrate per accensione di prestiti ammontano a 1.705 mln e presentano un decremento di 54 mln

Gestione finanziaria di competenza

rispetto al preventivo assestato 2011 (1.759 mln) dovuto al capitolo 8E2320003 del Centro di responsabilità "D.C. Altre Strutture di Direzione generale" per minori 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 1.485 mln.

Infine, le entrate per partite di giro sono state valutate in 37.723 mln con un incremento di 208 mln rispetto al bilancio assestato 2011 pari a 37.515 mln. Si evidenziano

nel Centro di responsabilità "D.C. Entrate ":

- 80 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 dalla legge di conversione n. 402/1999) che passano da 150 mln delle precedenti previsioni a 70 mln (cap. 1E4122035);

nel Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- 112 mln per minori anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri enti, che passano da 5.475 mln delle precedenti previsioni a 5.363 mln (cap. 3E4122011);

nel Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale":

+ 309 mln per maggiori ritenute erariali che passano da 26.897 mln delle precedenti previsioni a 27.206 mln (cap. 8E4122001);

+ 46 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale all'imposta sul reddito delle persone fisiche che passano da 1.597 mln delle precedenti previsioni a 1.643 mln (cap. 8E4122031).

Gestione finanziaria di competenza - Uscite

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	245.012	239.992	5.020	2,1
1.1 - Funzionamento:	3.116	3.190	-74	-2,3
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	4	4	0	0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.622	1.655	-33	-2,0
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.490	1.531	-41	-2,7
1.2 - Interventi diversi:	241.590	236.499	5.091	2,2
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	226.486	221.561	4.925	2,2
1.2.06 Trasferimenti passivi	5.596	5.970	-374	-6,3
1.2.07 Oneri finanziari	48	87	-39	-44,8
1.2.08 Oneri tributari	143	141	2	1,4
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.609	8.367	242	2,9
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	708	373	335	89,8
1.4 - Tratt. quiescenza, integrativi e sostitutivi:	306	303	3	1,0
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	306	303	3	1,0
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	7.247	7.738	-491	-6,3
2.1 - Investimenti:	5.712	6.149	-437	-7,1
2.1.11 Acquisizione di bei durevoli e opere immob.	...	...	...	...
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	229	234	-5	-2,1
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	71	-71	-100,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	5.277	5.648	-371	-6,6
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	206	196	10	5,1
2.2 - Oneri comuni:	1.535	1.589	-54	-3,4
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	1.485	1.539	-54	-3,5
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	50	50	0	0
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	37.723	37.515	208	0,6
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	37.723	37.515	208	0,6
TOTALE DELLE USCITE	289.982	285.245	4.737	1,7

... Non valutabile o non significativa.

Gestione finanziaria di competenza

Il totale delle uscite correnti è pari a 245.012 mln con un incremento di 5.020 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2011 (239.992 mln).

Le *uscite di funzionamento* sono state valutate in 3.116 mln presentano un decremento di 74 mln rispetto alle precedenti previsioni di 3.190 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	1.622
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.490
Totale uscite di funzionamento	3.116

Nell'ambito degli *interventi diversi* le *uscite per prestazioni istituzionali* sono state valutate in 226.486 mln, da attribuire in massima parte al Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"; rispetto al bilancio assestato 2011 di 221.561 mln presentano un incremento di 4.925 mln dovuto alle argomentazioni illustrate al punto 1 della "Parte prima – Quadro generale".

(mln)

Prestazioni	Preventivo 2012	Preventivo Assestato 2011	Variazioni
Prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accomp. (cap. 2U1205001 e 2U1205016)	199.580	195.853	+ 3.727
Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	26.906	25.708	+ 1.198
TOTALE	226.486	221.561	+ 4.925

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":

+ 1.414 al capitolo 3U1205002 per prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto;

+ 121 al capitolo 3U1205004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli;

+ 110 mln al capitolo 3U1205003 per prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari);

+ 55 al capitolo 3U1205017 per indennità di fine rapporto a carico del fondo di garanzia di cui all'art. 2 della legge n. 297/1982;

- 513 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);

- 56 mln al capitolo 3U1205052 per assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore di lavoratori di imprese del credito.

Trasferimenti passivi correnti

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	3.966	4.334	-368	-8,5
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	3.266	3.650	-384	-10,5
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione - art. 25 L. n.845/78	74	63	11	17,5
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie - Leggi n. 183/87 e n. 549/95	192	37	155	...
. Contributi per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art.1, c.755, della legge n. 296/2006	3.000	3.400	-400	-11,8
. 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	0	150	-150	-100,0
2. Contributi per il S.S.N.	13	13	0	0
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	13	13	0	0
3. Altri	687	671	16	2,4
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	323	315	8	2,5
. 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	5	0	0
. 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
. 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	316	308	8	2,6
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.630	1.636	-6	-0,4
. Valori di copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza	951	950	1	0,1
. Contributi ai datori di lavoro:				
- che assumono lavoratori in mobilità	36	29	7	24,1
- che assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente	...	1	...	...
. Contributi a favore dell'Istituto affari sociali	2	1	1	...
. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	18	19	-1	-5,3
. Contributi art. 25 L. n. 845/78 ai fondi paritetici interprofessionali art. 118 L. n. 388/2000	613	589	24	4,1
. Finanziamento Commissione vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, Legge n. 449/97	2	2	0	0
. Altri	8	45	-37	-82,2
TOTALE GENERALE	5.596	5.970	-374	-6,3

... Non valutabile o non significativa.

Gestione finanziaria di competenza

Gli impegni per uscite connesse ai *trasferimenti passivi correnti* sono stati valutati in 5.596 mln con un decremento di 374 mln rispetto al bilancio assestato 2011 di 5.970 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	3.966 mln
Altri trasferimenti	1.630 mln
Totale	5.596 mln

Tale decremento è imputato in massima parte nel centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale" per:

- minori (- 400 mln) trasferimenti 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 (cap. 8U1206026);
- minori (- 150 mln) trasferimenti 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 (cap. 8U1206028);

compensato solo in parte da:

- maggiori (+ 155 mln) contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione art. 25, legge n. 845/197 (cap. 8U1206012).

Gestione finanziaria di competenza

Gli *altri interventi diversi* sono state valutati in 9.508 mln con un incremento di 540 mln rispetto ai 8.968 mln del bilancio assestato 2011.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

Oneri finanziari	48
- 38 mln al capitolo 1U1207008 per oneri finanziari derivanti da cessione crediti contributivi;	

Oneri tributari	143
-----------------	-----

Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.609
---	-------

valutate in precedenza in 8.367 mln, le variazioni più significative attengono per:

nel Centro di Responsabilità "D.C. Entrate":

- + 95 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;
- + 78 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;
- + 29 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;
- + 25 mln al capitolo 1U1209003 per rimborso di contributi;

Uscite non classificabili in altre voci	708
---	-----

I *trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi* sono state valutati in 306 mln con un incremento di 3 mln rispetto ai 303 mln delle previsioni assestate 2011 imputabili nel Centro di responsabilità "D.C. Risorse Umane" a maggiori oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto.

Gestione finanziaria di competenza

Le uscite in conto capitale sono state valutate in 7.247 mln con un decremento di 491 mln rispetto ai 7.738 mln del bilancio assestato 2011.

Sono suddivise in:

- *investimenti* valutati in 5.712 mln con un decremento di 437 mln, rispetto ai 6.149 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 maggiori (+ 59 mln) concessioni di crediti diversi (cap. 8U2114099);
- *oneri comuni* che passano da 1.589 mln delle previsioni assestate 2011 a 1.535 mln con un decremento di 54 mln e sono attribuiti quasi interamente nel Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale" al minore 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 1.485 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 4.125,2 mln con una diminuzione nel complesso del 3,1% rispetto al preventivo assestato 2011. Con riguardo alla composizione si riscontra che le spese obbligatorie sono pari a 3.349,4 mln (- 1%), compresi 49 mln di economie previste da trasferire al bilancio dello Stato, e le spese non obbligatorie ammontano a 775,8 mln (-11,5%).

Unità previsionali di base	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	variazioni	
			assolute	%
Totale UPB IV	2.096.980.861,14	2.107.450.848,82	-10.469.987,68	-0,5
Spese obbligatorie	2.018.180.797,10	2.027.289.806,41	-9.109.009,31	-0,4
Spese non obbligatorie	78.800.064,04	80.161.042,41	-1.360.978,37	-1,7
Totale UPB V	1.979.219.379,75	2.101.966.485,00	-122.747.105,25	-5,8
Spese obbligatorie	1.282.257.665,00	1.305.838.538,00	-23.580.873,00	-1,8
Spese non obbligatorie	696.961.714,75	796.127.947,00	-99.166.232,25	-12,5
Totale UPB VIII	48.979.219,00	49.012.135,00	-32.916,00	-0,1
Spese obbligatorie	48.979.219,00	49.012.135,00	-32.916,00	-0,1
Spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	-
Totale UPB	4.125.179.459,89	4.258.429.468,82	-133.250.008,93	-3,1
Spese obbligatorie	3.349.417.681,10	3.382.140.479,41	- 32.722.798,31	-1,0
Spese non obbligatorie	775.761.778,79	876.288.989,41	-100.527.210,62	-11,5

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 2011, (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 2011 (tabella C).

Nel riepilogo generale (tabella A) vengono riportati gli scostamenti in valore assoluto ed in percentuale del preventivo originario 2012 rispetto alle previsioni assestate per l'anno 2011, evidenziando che il totale delle spese di funzionamento, al netto del trasferimento allo Stato, risulta in diminuzione del 3,16%.

In particolare la riduzione delle spese obbligatorie, pari a 32,7 mln (-1%) rispetto al preventivo assestato del 2011, è determinata essenzialmente dalle spese di parte corrente (-70,8 mln; -2,23%), e per quanto riguarda le spese non obbligatorie, si evidenzia un decremento di 100,5 mln (-11,47%), rispetto alla precedente previsione, costituito in massima parte dalla diminuzione delle spese in conto capitale (-103,9 mln; -35,82%) relativo soprattutto allo stanziamento per l'acquisizione degli strumenti finanziari di Equitalia S.p.A.

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 del bilancio assestato 2011.

Tabella "A"

Preventivo originario 2012

Spese di funzionamento riepilogo	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni	
			valore assoluto	%
spese correnti obbligatorie non obbligatorie	3.100.219.181,10 589.554.778,79	3.171.008.067,41 586.135.989,41	- 70.788.886,31 3.418.789,38	-2,23% 0,58%
totale	3.689.773.959,89	3.757.144.056,82	- 67.370.096,93	-1,79%
spese in conto capitale obbligatorie non obbligatorie	249.198.500,00 186.207.000,00	211.132.412,00 290.153.000,00	38.066.088,00 - 103.946.000,00	18,03% -35,82%
totale	435.405.500,00	501.285.412,00	- 65.879.912,00	-13,14%
obbligatorie non obbligatorie	3.349.417.681,10 775.761.778,79	3.382.140.479,41 876.288.989,41	- 32.722.798,31 - 100.527.210,62	-0,97% -11,47%
totale generale	4.125.179.459,89	4.258.429.468,82	- 133.250.008,93	-3,13%
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	48.979.219,00	49.012.135,00	- 32.916,00	-0,07%
totale	4.076.200.240,89	4.209.417.333,82	- 133.217.092,93	-3,16%

Tabella "A"

Preventivo originario 2012

Spese di funzionamento spese correnti		Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni	
				Preventivo originario 2012/ Preventivo assestato 2011	
				valore assoluto	%
categoria I	obbligatorie non obbligatorie	2.809.500,00 1.071.851,00	2.591.500,00 1.049.851,00	218.000,00 22.000,00	8,41% 2,10%
	totale	3.881.351,00	3.641.351,00	240.000,00	6,59%
categoria II	obbligatorie non obbligatorie	1.560.453.954,10 61.592.307,30	1.593.173.472,41 61.751.145,55	- 32.719.518,31 - 158.838,25	-2,05% -0,26%
	totale	1.622.046.261,40	1.654.924.617,96	- 32.878.356,56	-1,99%
categoria III	obbligatorie non obbligatorie	305.738.343,00 -	303.393.922,00 -	2.344.421,00 -	0,77% -
	totale	305.738.343,00	303.393.922,00	2.344.421,00	0,77%
categoria IV	obbligatorie non obbligatorie	986.108.679,00 502.465.863,75	1.029.993.679,00 499.973.796,00	- 43.885.000,00 2.492.067,75	-4,26% 0,50%
	totale	1.488.574.542,75	1.529.967.475,00	- 41.392.932,25	-2,71%
categoria VI	obbligatorie non obbligatorie	49.769.219,00 21.344.756,74	49.602.135,00 20.281.196,86	167.084,00 1.063.559,88	0,34% 5,24%
	totale	71.113.975,74	69.883.331,86	1.230.643,88	1,76%
categoria VIII	obbligatorie non obbligatorie	8.181.700,00 -	7.181.700,00 -	1.000.000,00 -	13,92% -
	totale	8.181.700,00	7.181.700,00	1.000.000,00	13,92%
categoria X	obbligatorie non obbligatorie	187.157.786,00 3.080.000,00	185.071.659,00 3.080.000,00	2.086.127,00 -	1,13% 0,00%
	totale	190.237.786,00	188.151.659,00	2.086.127,00	1,11%
spese di parte corrente obbligatorie		3.100.219.181,10	3.171.008.067,41	- 70.788.886,31	-2,23%
non obbligatorie		589.554.778,79	586.135.989,41	3.418.789,38	0,58%
	totale	3.689.773.959,89	3.757.144.056,82	- 67.370.096,93	-1,79%

Tabella "A"

Preventivo originario 2012

Spese di funzionamento spese in conto capitale		Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni	
				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	43.000.000,00	15.000.000,00	28.000.000,00	186,67%
	non obbligatorie	186.000.000,00	218.700.000,00	- 32.700.000,00	-14,95%
	totale	229.000.000,00	233.700.000,00	- 4.700.000,00	-2,01%
categoria XIII	obbligatorie	-	-	-	-100,00%
	non obbligatorie	-	71.246.000,00	- 71.246.000,00	-100,00%
	totale	-	71.246.000,00	- 71.246.000,00	-100,00%
categoria XV	obbligatorie	206.198.500,00	196.132.412,00	10.066.088,00	5,13%
	non obbligatorie				
	totale	206.198.500,00	196.132.412,00	10.066.088,00	5,13%
spese in conto capitale					
	obbligatorie	249.198.500,00	211.132.412,00	38.066.088,00	18,03%
	non obbligatorie	186.207.000,00	290.153.000,00	- 103.946.000,00	-35,82%
	totale	435.405.500,00	501.285.412,00	- 65.879.912,00	-13,14%

Tabella "B"

UPB Unita' previsionali di base	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni	
			valore assoluto	%
Riepilogo UPB 4 "Risorse umane"				
Titolo I Totale uscite UPB 4	1.890.782.361,14	1.911.318.436,82	- 20.536.075,68	-1,07%
spese obbligatorie	1.811.982.297,10	1.831.157.394,41	- 19.175.097,31	-1,05%
spese non obbligatorie	78.800.064,04	80.161.042,41	- 1.360.978,37	-1,70%
Titolo II Totale uscite UPB 4	206.198.500,00	196.132.412,00	10.066.088,00	5,13%
spese obbligatorie	206.198.500,00	196.132.412,00	10.066.088,00	5,13%
Riepilogo UPB 5 "Risorse strumentali"				
Titolo I Totale uscite UPB 5	1.750.012.379,75	1.796.813.485,00	- 46.801.105,25	-2,60%
spese obbligatorie	1.239.257.665,00	1.290.838.538,00	- 51.580.873,00	-4,00%
spese non obbligatorie	510.754.714,75	505.974.947,00	4.779.767,75	0,94%
Titolo II Totale uscite UPB 5	229.207.000,00	305.153.000,00	- 75.946.000,00	-24,89%
spese obbligatorie	43.000.000,00	15.000.000,00	28.000.000,00	186,67%
spese non obbligatorie	186.207.000,00	290.153.000,00	- 103.946.000,00	-35,82%
Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"				
Titolo I Totale uscite UPB 8	48.979.219,00	49.012.135,00	32.916,00	0,07%
spese obbligatorie	48.979.219,00	49.012.135,00	32.916,00	0,07%
spese non obbligatorie	0,00	0,00	0,00	0,00%
Totale delle uscite per UPB				
Titolo I	4.125.179.459,89	4.258.429.468,82	133.250.008,93	3,13%
spese obbligatorie	3.689.773.959,89	3.757.144.056,82	- 67.370.096,93	-1,79%
spese non obbligatorie	3.100.219.181,10	3.171.008.067,41	- 70.723.054,31	-2,23%
Titolo II	589.554.778,79	586.135.989,41	3.418.789,38	0,58%
spese obbligatorie	435.405.500,00	501.285.412,00	- 65.879.912,00	-13,14%
spese non obbligatorie	249.198.500,00	211.132.412,00	38.066.088,00	18,03%
spese non obbligatorie	186.207.000,00	290.153.000,00	- 103.946.000,00	-35,82%

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	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	727.575.023,03	748.053.775,37	20.478.752,34	-	-2,74%	La riduzione dello stanziamento proposto per il 2012, rispetto al bilancio assestato 2011 è dovuto principalmente agli effetti dell'art. 66 c. 7 della L. n. 133/2008 sul turn over e ad un maggior numero di collocamenti a riposo. L'importo previsto è comprensivo delle seguenti voci: stipendio tabellare, RIA media, indennità di ente e assegno per il nucleo familiare.
4U1102002	* Compensi per lavoro straordinario e turni al personale	28.000.000,00	28.000.000,00	-	-	-	
4U1102005	* Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	27.177.992,66	27.177.992,66	-	-	-	La previsione di spesa è soggetta al contenimento ex art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010. (Cfr. allegato "A")
4U1102006	* Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	246.558,00	246.558,00	-	-	-	La previsione di spesa è soggetta al contenimento ex art. 6, comma 12, legge n. 122 del 30 luglio 2010. (Cfr. allegato "A")
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	299.285.860,00	312.324.854,00	13.038.994,00	-	-4,17%	Lo stanziamento è commisurato alle previsioni dei capitoli di spesa relativi a compensi e retribuzioni soggetti a contribuzione.
4U1102014	* Rimborsi spese varie al personale (rimborso spese trasporto per incarichi nel centro urbano, rimborsi iscrizioni dipendenti agli albi professionali)	300.000,00	368.589,25	68.589,25	-	-18,61%	La previsione di spesa riguarda il pagamento delle indennità chilometriche per attività di vigilanza svolta nell'ambito del centro urbano, i rimborsi per adempimenti esterni presso le cancellerie dei tribunali degli addetti agli uffici legali, l'acquisto degli abbonamenti per i bus di città e i pass per accessi a zone a traffico limitato.
4U1102015	* Quote on.ri e comp.nze corris.te al pers.le di ruolo profess.le (onorari avv.to, comp.nze proc.tore)	25.565.523,07	25.565.523,07	-	-	-	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.
4U1102020	* Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	42.888.140,00	42.888.140,00	-	-	-	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102021	* Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	16.334.949,00	16.334.949,00	-	-	-	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102022	* Fondo per trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	34.317.024,00	33.917.090,97	-	399.933,03	1,18%	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102023	* Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	1.050.000,00	950.000,00	-	100.000,00	10,53%	Lo stanziamento del capitolo è stato calcolato tenendo conto del numero di cessazioni dal servizio per inabilità o per decesso.
4U1102024	* Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	1.350.000,00	886.832,00	-	463.168,00	52,23%	Lo stanziamento del capitolo è stato ricalcolato tenendo conto delle disposizioni normative contenute nella legge del 4 novembre 2010, n. 183. In particolare, l'art. 35, c. 3, prevede l'abrogazione del comma 7 bis dell'art. 61 della legge 6 agosto 2008, n. 133, introdotto dall'art. 18, comma 4-sexies della legge del 28 gennaio 2009, n. 2, facendo venir meno l'obbligo del versamento dell'1,5% degli importi ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.
4U1102025	* Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area a, b e c	320.608.095,00	320.608.095,00	-	-	-	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
4U1102026	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento art.15, legge n. 88/1989	1.160.824,00	1.866.658,00	705.834,00	-	-37,81%	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102027	Trattamento accessorio per i Dirigenti generali	6.507.316,00	6.507.316,00	-	-	-	La previsione è stata formulata in relazione alla normativa di contenimento (art. 67, legge n. 133/2008; art. 9, decreto legge n. 78/2010 convertito, con modificazioni, nella legge n. 122/2010).
4U1102029	Spese per il personale comandato presso l'Istituto	19.000.000,00	11.070.239,00	-	7.929.761,00	71,63%	Lo stanziamento è stato ricalcolato tenendo conto: -della previsione della consistenza delle unità di personale comandato per l'anno 2012 (n. 416 unità) e della composizione dello stesso per posizioni economiche/qualifiche.
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	281.756,64	372.005,64	90.249,00	-	-24,26%	La previsione dello stanziamento è stata formulata in applicazione della specifica normativa di contenimento (Art. 6, comma 13, legge n. 122/2010).
4U1102032	Indennità per incarichi di direzione di agenzia complessa	2.500.000,00	2.500.000,00	-	-	-	
4U1102033	Indennità di esclusività per il personale medico	7.311.200,00	3.700.000,00	-	3.611.200,00	97,60%	Il capitolo istituito in sede di bilancio assestato 2011, costituisce strumento essenziale per l'attuazione dell'Accordo nazionale in materia di attività intra ed extra moenia dei medici Inps, che prevede, tra l'altro, l'erogazione di una specifica indennità ai medici Inps che optino per il regime di esclusività. L'incremento dello stanziamento deriva dal fatto che per l'anno 2011 si era preventivato il pagamento degli emolumenti in argomento solo per il terzo quadrimestre dell'anno. Lo stanziamento del capitolo per il preventivo 2012 si basa sull'ipotesi di pagamento a regime per l'intero anno. A fronte della spesa in esame sono previste entrate sul capitolo 4E1307008 - "Proventi derivanti dall'attività libero-professionale svolta dai medici dipendenti ai sensi dell'art. 87 del d.p.r. n. 270/87".
4U1102099	Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	0,00	0,00	-	-		
4U1403001	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	166.200.668,00	166.807.101,00	606.433,00	-	-0,36%	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 2012. 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	139.407.675,00	136.456.821,00	-	2.950.854,00	2,16%	
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	0,00	-	-		
4U1206061	Contributi dell'Agenzia per le relazioni sindacali delle pubbliche amministrazioni (Aran) ai sensi dell'art. 50, c. 8, lett. a)	90.000,00	90.000,00	-	-	-	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
4U1206075	* Interventi assistenziali a favore dei portieri	17.000,00	17.000,00	-	-	-	
4U1206081	* Fondo per interventi assistenziali a favore del personale	17.876.756,74	19.078.896,86	1.202.140,12	-	-6,30%	Lo stanziamento del capitolo è commisurato all'1% di tutte le spese per il personale in servizio sia dirette che indirette, maggiorate della quota annua d'accantonamento al fondo per il pagamento delle indennità di buonuscita (delibera del Consiglio di Amministrazione n. 222 del 17 ottobre 1980).
4U1206084	Equo indennizzo al personale per perdita integrità fisica subita per infermità contratta causa di servizio, rimb. spese di cura e risarcimento danni	700.000,00	500.000,00	-	200.000,00	40,00%	L'aumento dello stanziamento è dovuto a cause in corso di definizione che, in caso di esito negativo per l'Istituto, determineranno un fabbisogno di risorse finanziarie più elevate rispetto a quanto previsto per il 2011.
4U2115001	Indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio	205.000.000,00	195.026.480,00	-	9.973.520,00	5,11%	La previsione di spesa per l'anno 2012 è superiore rispetto a quella prevista per l'anno 2011, per effetto del maggior numero di dipendenti di cui si prevede la cessazione dal servizio.
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	100.000,00	60.000,00	-	40.000,00	66,67%	La previsione di spesa per l'anno 2012 è superiore rispetto a quella prevista per l'anno 2011, per effetto del maggior numero di dipendenti di cui si prevede la cessazione dal servizio.
4U2115004	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	1.098.500,00	1.045.932,00	-	52.568,00	5,03%	La previsione di spesa per l'anno 2012 è superiore rispetto a quella prevista per l'anno 2011, per effetto del maggior numero di dipendenti di cui si prevede la cessazione dal servizio.
	Totale UPB IV	2.096.980.861,14	2.107.450.848,82	10.469.987,68	-	-0,50%	
	spese obbligatorie	2.018.180.797,10	2.027.289.806,41	9.109.009,31	-	-0,45%	
	spese non obbligatorie	78.800.064,04	80.161.042,41	1.360.978,37	-	-1,70%	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
	UPB 5 - D. C. Risorse strumentali						
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	409.500,00	-	-	-	
5U1101003	Oneri per emolumenti fissi ai componenti il Collegio dei sindaci	2.180.000,00	1.962.000,00	-	218.000,00	11,11%	Il Ministero dell'economia e delle finanze ha chiarito che l'art. 6, comma 3, non è applicabile ai compensi destinati ai membri del Collegio dei sindaci. Conseguentemente non è stata operata alcuna riduzione dei compensi. Per l'esercizio 2011 il dato di assestato sarà adeguato in sede di consuntivazione.
5U1101004	Rimborso spese al Presidente dell'Istituto, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.	45.000,00	23.000,00	-	22.000,00	95,65%	Lo stanziamento è commisurato ai prevedibili impegni da svolgere in località diverse dalla sede dell'Ente.
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	423.710,00	-	-	-	
5U1101006	Rimborso spese ai componenti del Collegio sindacale e al Magistrato della Corte dei conti delegato al controllo, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009.	35.300,00	35.300,00	-	-	-	
5U1101007	Rimborso spese ai componenti del Consiglio di indirizzo e vigilanza e dei Comitati centrali amministratori, ai sensi della determinazione commissariale n. 218 del 25 novembre 2009, e gettoni di presenza ed altre spese relative al funzionamento di tali organi e relativi oneri	567.841,00	567.841,00	-	-	-	
5U1102028	Spese per l'erogazione dei buoni pasto al personale dipendente	55.000.000,00	66.000.000,00	11.000.000,00	-	-16,67%	Lo stanziamento del capitolo è stato ridotto tenendo conto della progressiva diminuzione del personale, per i previsti collocamenti a riposo, nonché dei tassi medi di assenza dal servizio.
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	901.549,00	-	-	-	
5U1104005	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	1.770.000,00	1.970.000,00	200.000,00	-	-10,15%	Spese soggette a contenimento (Cfr. allegato "A" Art. 27, comma 1, legge n. 133 del 6 agosto 2008).
5U1104006	Pubblicazioni monografiche e periodiche	60.000,00	30.000,00	-	30.000,00	100,00%	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
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	352.840,00	-	-	-	
5U1104008	Spese per concorsi	3.960.000,00	3.960.000,00	-	-	-	L'aumento dello stanziamento è connesso all'autorizzazione concessa all'Istituto, nel febbraio 2011 (DPCM 30.11.2010), di bandire varie procedure concorsuali per sopperire alla carenza di personale.
5U1104009	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	6.670.000,00	7.680.000,00	1.010.000,00	-	-13,15%	
5U1104010	Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	351.000,00	450.208,00	99.208,00	-	-22,04%	La riduzione dello stanziamento risulta in linea con le indicazioni legislative del D.L. n. 78/2010 (Cfr. allegato "A").
5U1104011	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	100.250.000,00	100.750.000,00	500.000,00	-	-0,50%	Lo stanziamento del capitolo è stato ridotto in previsione del crescente utilizzo di sistemi di invio e comunicazioni telematici.
5U1104012	Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	21.800.000,00	21.800.000,00	-	-	-	
5U1104013	Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	14.820.000,00	14.820.000,00	-	-	-	
5U1104014	Spese di conduzione, pulizia, igiene e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	70.090.000,00	69.650.000,00	-	440.000,00	0,63%	L'incremento del capitolo di spesa è riferito ai servizi di vigilanza armata e tiene conto delle ipotesi di variazione del CCNL di settore in via di rinnovo, degli effetti dell'aumento dell'aliquota IVA e delle eventuali spese da sostenere in caso di variazione dei servizi dipendenti dall'entrata in vigore del D.M. 1° dicembre 2010, n. 269 del Ministero dell'Interno.
5U1104015	Fitto di locali adibiti ad uffici	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)	19.156.000,00	20.656.000,00	1.500.000,00	-	-7,26%	La diminuzione dello stanziamento è dovuto alla razionalizzazione logistica.
5U1104017	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	4.606,00	4.606,00	-	-	-	
5U1104018	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	9.480.000,00	9.480.000,00	-	-	-	
5U1104019	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	1.179.583,00	1.179.583,00	-	-	-	
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	513.099.096,00	494.194.096,00	-	18.905.000,00	3,83%	L'aumento complessivo dello stanziamento deriva principalmente dalle tariffe riconosciute all'Amministrazione postale e dalla previsione dell'attivazione di una convenzione con l'INAIL subentrato nello svolgimento dei servizi del soppresso IPSENA.
5U1104021	Spese per i servizi di outsourcing finalizzati al recupero di contributi	11.000.000,00	8.500.000,00	-	2.500.000,00	29,41%	L'aumento del capitolo è in linea con le politiche di lotta all'evasione e incremento delle entrate contributive.
5U1104022	Spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali	3.500.000,00	5.000.000,00	1.500.000,00	-	-30,00%	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
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	453,00	-	-	-	
5U1104025	* Spese di consulenza	0,00	0,00	-	-	-	
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	47.597.000,00	45.297.000,00	-	2.300.000,00	5,08%	L'aumento dello stanziamento è il risultato del processo di allocazione del materiale cartaceo di non frequente consultazione presso i magazzini centrali.
5U1104036	* Spese per il bando di gare relative all'acquisizione di beni e servizi	702.000,00	702.000,00	-	-	-	
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	70.000.000,00	79.170.000,00	9.170.000,00	-	-11,58%	La diminuzione dello stanziamento è dovuto all'applicazione delle norme in tema di attività dei medici fiscali per visite di controllo.
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	5.500.000,00	-	-	-	
5U1104041	* Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati	17.000.000,00	11.000.000,00	-	6.000.000,00	54,55%	L'aumento del capitolo risulta in linea con le nuove iniziative attivate mediante gare in corso di pubblicazione.
5U1104042	* Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti (Corte di cassazione, Istat, Istituto poligrafico e zecca dello Stato, ecc.)	2.400.000,00	1.000.000,00	-	1.400.000,00	140,00%	L'aumento del capitolo risulta in linea con le nuove iniziative attivate mediante gare in corso di pubblicazione.
5U1104044	* Premi di assicurazione	4.116.300,00	3.901.300,00	-	215.000,00	5,51%	
5U1104045	* Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	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	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	-	-	-	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
5U1104049	* Noleggio apparecchiature elettroniche e canone per licenze d'uso prodotti software	20.000.000,00	20.000.000,00	-	-	-	
5U1104050	* Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	68.000.000,00	70.000.000,00	2.000.000,00	-	-2,86%	La diminuzione dello stanziamento è stato previsto nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.
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	4.300.000,00	3.920.000,00	-	380.000,00	9,69%	
5U1104053	* Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	4.504.275,75	7.088.000,00	2.583.724,25	-	-36,45%	La riduzione delle spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale) è stata allineata alla disposizione dall'art. 9, c. 28, legge n. 122/2010 (50% della spesa per l'anno 2009 risultata pari ad euro 9.008.551,49).
5U1104055	* Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal sistema pubblico di connettività (SPC)	155.000.000,00	200.000.000,00	45.000.000,00	-	-22,50%	La diminuzione dello stanziamento è stato previsto nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.
5U1104056	* Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (business continuity / disaster recovery)	38.000.000,00	48.000.000,00	10.000.000,00	-	-20,83%	La diminuzione dello stanziamento è stato previsto nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.
5U1104057	* Fitto di stabili adibiti a uffici già di proprietà trasferiti al Fip	63.500.000,00	63.500.000,00	-	-	-	
5U1104058	* Spese per la comunicazione istituzionale dell'utenza	6.000.000,00	6.000.000,00	-	-	-	
5U1104060	* Spese per pubblicità dirette a rafforzare l'immagine dell'Istituto	6.567,00	6.567,00	-	-	-	
5U1104061	* Spese per relazioni pubbliche	7.000,00	7.000,00	-	-	-	
5U1104062	* Spese formazione/addestramento pers.le (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)	2.376.932,00	2.376.932,00	-	-	-	
5U1104063	* Spese per visite medico fiscali ai dipendenti	2.000.000,00	2.000.000,00	-	-	-	
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	25.500.000,00	-	-	-	
5U1206063	* Borsa di studio per praticanti legali	3.014.000,00	753.300,00	-	2.260.700,00	300,11%	L'aumento dello stanziamento del capitolo è stato previsto per finanziare la spesa da sostenere nell'anno 2012. Lo stanziamento per l'anno 2011 era relativo al solo IV trimestre.
5U1206067	* Premi speciali Inps in materia di tutela previdenziale e legalità nel mondo del lavoro	7.000,00	2.000,00	-	5.000,00	250,00%	La quota dell'Istituto è stata adeguata al contributo degli altri enti ed organismi partecipanti alle iniziative oggetto della spesa.

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
5U1206082	Contributi e quote associative a istituzioni svolgenti attività attinenti a compiti di Istituto	350.000,00	350.000,00	-	-	-	
5U1206083	Indennità avviamento commerciale, spese trasloco e altre spese per ottenere disponibilità locali di proprietà da destinare ad uso strumentale	80.000,00	80.000,00	-	-	-	
5U1208005	Tributi diversi (imposta bollo/registraz delle convenz inerenti la materia assicurati/previdenz nonche' contr consortili, tassa occupaz suolo pubb, tassa trasporto, etc)	8.181.700,00	7.181.700,00	-	1.000.000,00	13,92%	
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	3.060.000,00	-	-	-	
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	24.666.127,00	22.580.000,00	-	2.086.127,00	9,24%	L'aumento dello stanziamento del capitolo è stato previsto per finanziare le gare da bandire nell'anno 2012.
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)	8.400.000,00	10.300.000,00	1.900.000,00	-	-18,45%	
5U2112008	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	31.000.000,00	50.000.000,00	19.000.000,00	-	-38,00%	La diminuzione dello stanziamento è stato previsto nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				In -	In +	%	
5U2112009	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	99.000.000,00	115.000.000,00	16.000.000,00	-	-13,91%	La diminuzione dello stanziamento è stato previsto nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.
5U2112010	Spese per manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	26.800.000,00	27.000.000,00	200.000,00	-	-0,74%	
5U2112011	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	7.000.000,00	7.000.000,00	-	-	-	
5U2112012	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)	800.000,00	400.000,00	-	400.000,00	100,00%	L'aumento dello stanziamento è stato previsto per il raggiungimento degli obiettivi e con le risorse individuate nella relazione programmatica ICT per il periodo 2011-2013.
5U2112013	Spese di manutenzione straordinaria e adattamento degli stabili strumentali, già di proprietà, trasferiti al Fip - art. 4 della legge 410/01	13.000.000,00	9.000.000,00	-	4.000.000,00	44,44%	Lo stanziamento del capitolo è stato aumentato al fine di fronteggiare gli specifici fabbisogni individuati di concerto dalle strutture periferiche e dal coordinamento tecnico edilizio.
5U2112014	Spese di manutenzione straordinaria per la sicurezza e l'igiene sul posto di lavoro degli stabili di proprietà' adibiti ad uffici e degli stabili strumentali, già di proprietà', trasferiti al "Fip - ai sensi dell'art. n. 4 del d.l. n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001	43.000.000,00	15.000.000,00	-	28.000.000,00	186,67%	L'aumento dello stanziamento è dovuto all'esigenza di allocare gli oneri derivanti dalla messa a norma e dagli adeguamenti di legge degli immobili trasferiti al FIP. Lo stanziamento relativo all'anno 2012 è destinato principalmente a finanziare i lavori di eliminazione dell'amianto dall'immobile di Via Melchiorre Gioia - Milano.
5U2113002	Acquisti di strumenti finanziari emessi da Equitalia s.p.a.- art.7, commi 3 e 16, dello statuto sociale di equitalia s.p.a.	0,00	71.246.000,00	71.246.000,00	-	-100,00%	Per il presente capitolo non è stata inserita alcuna previsione, in quanto l'intera previsione di acquisto è stata prevista nell'assestato 2011 ed al momento non sussistono indicazioni in ordine all'eventuale acquisto di strumenti finanziari emessi da EQUITALIA nel corso dell'anno 2012.
	Totale UPB V	1.979.219.379,75	2.101.966.485,00	122.747.105,25	-	-5,84%	
	spese obbligatorie	1.282.257.665,00	1.305.838.538,00	23.580.873,00	-	-1,81%	
	spese non obbligatorie	696.961.714,75	796.127.947,00	99.166.232,25	-	-12,46%	

Tabella "C"

Capitolo	Descrizione	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	%	
	UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"			-	-		
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	5.317.568,00	5.139.484,00	-	178.084,00	3,47%	
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	473.205,00	684.205,00	211.000,00	-	-30,84%	
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	43.188.446,00	43.188.446,00	-	-	-	
	Totale UPB VIII	48.979.219,00	49.012.135,00	32.916,00	-	-0,07%	
	spese obbligatorie	48.979.219,00	49.012.135,00	32.916,00	-	-0,07%	
	spese non obbligatorie						
	Riepilogo						
	Totale UPB	4.125.179.459,89	4.258.429.468,82	133.250.008,93	-	-3,13%	
	spese obbligatorie	3.349.417.681,10	3.382.140.479,41	32.722.798,31	-	-0,97%	
	spese non obbligatorie	775.761.778,79	876.288.989,41	100.527.210,62	-	-11,47%	
	4U2114 - Concessione di crediti ed anticipazioni						
4U2114003	Concessione di prestiti al personale dipendente ai sensi dell'art 59 del DPR n 509/1979	150.000.000,00	160.000.000,00	10.000.000,00	-	-6,25%	
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	120.000.000,00	140.000.000,00	20.000.000,00	-	-14,29%	

*) spese non obbligatorie

Gestione finanziaria di competenza

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 2012, per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali.

I costi di gestione, dal punto di vista economico, ammontano a 3.993,9 mln con una riduzione complessiva dell'1,64% rispetto al preventivo assestato 2011 (3.999,6 mln) e riguardano in particolare:

2.117,5 mln i costi del personale in diminuzione rispetto al preventivo assestato 2011 (2.151,8 mln);

1.570,8 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con una diminuzione del 2% rispetto al preventivo assestato 2011 (1.602,9 mln);

245,6 mln gli altri oneri di funzionamento con un aumento dello 0,29% rispetto al precedente preventivo (244,9 mln); di questi 4,2 mln rappresentano le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni.

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, inclusi nel citato importo totale di 3.993,9 mln, ammontano a mln 283,2 (279,8 mln preventivo assestato 2011) ed in particolare comprendono:

173,6 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale;

7 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale;

4,6 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici;

2,1 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza;

93 mln le quote di ammortamento dei mobili, arredi, manutenzioni 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 2012, pari a 184,2 mln, determina 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 2011, 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 2012		Preventivo assestato 2011	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - Personale				
1.1. - Personale in servizio	2.140.493.815,14	2.117.481.165,60	2.161.586.012,82	2.151.821.115,82
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.640.203.170,14	1.640.487.221,14	1.674.083.666,82	1.674.367.717,82
1.1.1.1. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	1.640.203.170,14	1.640.487.221,14	1.674.083.666,82	1.674.367.717,82
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2. - Buonservizi al personale cessato dal servizio	206.198.500,00	180.740.538,00	196.132.412,00	183.951.393,00
1.3. - Personale in quiescenza	294.092.145,00	296.253.406,46	291.369.934,00	293.502.005,00
2 - Acquisto di beni di consumo, servizi ed immobilizzazioni tecniche				
2.1. - Elaborazione automatica dati	1.701.745.237,00	1.570.838.491,75	1.745.649.445,00	1.602.877.188,96
- beni e servizi	440.616.000,00	371.554.065,00	524.816.000,00	416.074.065,00
- immobilizzazioni tecniche	309.816.000,00	309.816.000,00	359.416.000,00	359.416.000,00
	130.800.000,00	61.738.065,00	165.400.000,00	56.658.065,00
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli uffici	654.500.141,00	592.655.330,75	631.609.349,00	597.579.027,96
- beni e servizi	556.700.141,00	556.705.141,00	563.909.349,00	563.914.349,00
- immobilizzazioni tecniche	97.800.000,00	35.950.189,75	67.700.000,00	33.664.678,96
Totale(2.1 e 2.2)	1.095.116.141,00	964.209.395,75	1.156.425.349,00	1.013.653.092,96
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	606.629.096,00	606.629.096,00	589.224.096,00	589.224.096,00
3 - Altri oneri di funzionamento				
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	243.281.107,75	245.652.162,75	241.797.048,00	244.931.134,00
3.2.- Altre spese**	4.234.191,00	4.234.191,00	3.994.191,00	3.994.191,00
	239.046.916,75	241.417.971,75	237.802.857,00	240.936.943,00
Complesso costi di gestione**	4.085.520.159,89	3.933.971.820,10	4.149.032.505,82	3.999.629.438,78

* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito, la Casa di riposo di Camogli e l'acquisto di strumenti finanziari.

** 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 2012		Preventivo assestato 2011	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	727.375.023,03	727.375.023,03	747.853.775,37	747.853.775,37
. Compensi accessori (*)	493.413.324,66	493.413.324,66	489.713.446,88	489.713.446,88
. Oneri al personale ruolo prof.le	25.565.523,07	25.565.523,07	25.565.523,07	25.565.523,07
. Oneri previdenziali-assistenz.	299.237.786,00	299.237.786,00	312.276.780,00	312.276.780,00
. indennità sostitutiva del preavviso	1.050.000,00	1.050.000,00	950.000,00	950.000,00
. Formazione ed addestramento	281.756,64	281.756,64	372.005,64	372.005,64
. Servizio mensa per il personale	55.000.000,00	55.000.000,00	66.000.000,00	66.000.000,00
. Spese person. Comandato	19.000.000,00	19.000.000,00	11.070.239,00	11.070.239,00
. Interventi assistenziali	18.579.756,74	18.579.756,74	19.781.896,86	19.781.896,86
. Canone d'uso locali CRAL		284.051,00		284.051,00
. Equo indennizzo al personale	700.000,00	700.000,00	500.000,00	500.000,00
. 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
Totale	1.640.203.170,14	1.640.487.221,14	1.674.083.666,82	1.674.367.717,82
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale 1.1.	1.640.203.170,14	1.640.487.221,14	1.674.083.666,82	1.674.367.717,82
1.2. - Buonsuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonsuscita (**)	206.198.500,00	180.740.538,00	196.132.412,00	183.951.393,00
Totale	206.198.500,00	180.740.538,00	196.132.412,00	183.951.393,00
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	294.092.145,00	294.092.145,00	291.369.934,00	291.369.934,00
. Oneri soppresso F.do interno di previdenza		2.161.261,46		2.132.071,00
Totale	294.092.145,00	296.253.406,46	291.369.934,00	293.502.005,00
Complesso	2.140.493.815,14	2.117.481.165,60	2.161.586.012,82	2.151.821.115,82

(*) Il dato comprende l'erogazione di una specifica indennità ai medici Inps che optino per il regime di esclusività. L'incremento dello stanziamento deriva dal fatto che per l'anno 2011 si era preventivato il pagamento degli emolumenti in argomento solo per il terzo quadrimestre dell'anno. Lo stanziamento del capitolo per il preventivo 2012 si basa sull'ipotesi di pagamento a regime per l'intero anno.

(**) 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 2012		Preventivo assestato 2011	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.1. - Elaborazione automatica dati				
. Noleggio ed assistenza tecnica elaboratori, apparecchiature ausiliarie, sottosistemi terminali, linee telefoniche e materiale di consumo e colleg. telematici altri Enti	309.816.000,00	309.816.000,00	359.416.000,00	359.416.000,00
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	130.800.000,00	61.738.065,00	165.400.000,00	56.658.065,00
Totale	440.616.000,00	371.554.065,00	524.816.000,00	416.074.065,00
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	7.021.000,00	7.021.000,00	8.130.208,00	8.130.208,00
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	8.300.000,00	8.099.421,00	10.200.000,00	8.915.205,00
Totale	15.321.000,00	15.120.421,00	18.330.208,00	17.045.413,00
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	138.000.000,00	138.000.000,00	138.000.000,00	138.000.000,00
. Manutenzione ed adattamento locali	19.100.000,00	19.100.000,00	20.600.000,00	20.600.000,00
. Conduzione, pulizia, vigilanza	70.090.000,00	70.090.000,00	69.650.000,00	69.650.000,00
. Illuminazione e forza motrice	21.800.000,00	21.800.000,00	21.800.000,00	21.800.000,00
. Riscaldamento e condizionamento	14.820.000,00	14.820.000,00	14.820.000,00	14.820.000,00
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito	0,00	0,00	0,00	0,00
. Spese manut. Straord. e adatt. funzionale(*)	89.500.000,00	23.256.505,00	57.500.000,00	20.145.747,00
. Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)		4.594.263,75		4.603.726,96
Totale	353.310.000,00	291.660.768,75	322.370.000,00	289.619.473,96

(*) Dato economico : Quota di ammortamento dell'anno

(**) Dato economico : Canone d'uso

**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 2012		Preventivo assestato 2011	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	109.730.000,00	109.730.000,00	110.230.000,00	110.230.000,00
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	1.830.000,00	1.830.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
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 (*)	1.179.583,00 0,00	1.179.583,00 5.000,00	1.179.583,00 0,00	1.179.583,00 5.000,00
Totale	1.179.583,00	1.184.583,00	1.179.583,00	1.184.583,00
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	99.169.558,00	99.169.558,00	94.369.558,00	94.369.558,00
2.2.7. - Concorsi	3.960.000,00	3.960.000,00	3.960.000,00	3.960.000,00

(*) 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 2012		Preventivo assestato 2011	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	70.000.000,00	70.000.000,00	79.170.000,00	79.170.000,00
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	654.500.141,00	592.655.330,75	631.609.349,00	597.579.027,96
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	116.000.000,00	116.000.000,00	106.000.000,00	106.000.000,00
. Banche e poste - servizio cassa - Onere F24	151.500.000,00	151.500.000,00	155.100.000,00	155.100.000,00
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195,00	53.195,00	53.195,00	53.195,00
. Casse marittime ed altri Enti	11.045.901,00	11.045.901,00	40.901,00	40.901,00
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD, Bonus, Voucher	326.500.000,00	326.500.000,00	326.500.000,00	326.500.000,00
. 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	606.629.096,00	606.629.096,00	589.224.096,00	589.224.096,00
Complesso	1.701.745.237,00	1.570.838.491,75	1.745.649.445,00	1.602.877.188,96

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 2012		Preventivo assestato 2011	
	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	2.018.891,00	2.018.891,00	1.996.891,00	1.996.891,00
3.1.2. - Collegio dei Sindaci	2.215.300,00	2.215.300,00	1.997.300,00	1.997.300,00
Totale 3.1.	4.234.191,00	4.234.191,00	3.994.191,00	3.994.191,00
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	165.571.659,00	165.571.659,00
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	73.475.257,75	73.475.257,75	72.231.198,00	72.231.198,00
Acc.to al fondo imposte (2)		2.371.055,00		3.134.086,00
Totale 3.2	239.046.916,75	241.417.971,75	237.802.857,00	240.936.943,00
Complesso	243.281.107,75	245.652.162,75	241.797.048,00	244.931.134,00

(1) Al netto del risarcimento a diretto carico del FPLD

(2) Dato economico

Tabella "D"

Recuperi spese di amministrazione - Bilancio preventivo 2012

Descrizione	Preventivo originario 2012
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	17.459.876,45
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	122.246,43
Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre organizzazioni pubbliche e private	1.000,00
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	3.449.900,93
Recuperi e rimborsi di spese al personale	13.021.932,95
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 di spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	11.000.000,00
Onorari di avvocato, competenze di procuratore e competenze giudizialmente rimosse di pertinenza del personale appartenente al ruolo professionale	10.100.000,00
Compensi dovuti da terzi per incarichi conferiti al personale dirigente	100.000,00
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	4.000.000,00
Recupero di spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	15.000,00
Totale recuperi conti finanziari	102.062.711,53
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	68.740.388,00
Gestione trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale	13.160.616,25
Totale recuperi conti economici	82.185.055,25
Totale recuperi	184.247.766,78

Gestione finanziaria di cassa

Parte terza

Gestione finanziaria di cassa

Gestione finanziaria di cassa

Gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa si riassume in :

Riscossioni	281.658 mln
Pagamenti	287.914 mln
- Disavanzo sul complesso:	-6.256 mln
- <i>Disavanzo di parte corrente</i>	-7.866 mln
- <i>Avanzo per movimenti in conto capitale</i>	1.128 mln
- <i>Avanzo partite di giro</i>	482 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 2012									
Aggregati	Centri di responsabilit�						Totale		
	in mln								
	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				
Riscossioni									
Riscossioni correnti:	147.593	401	995	6	-	-			
Entrate contributive	3	460	-	4	-	84.024			
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	318	2.338	765	64	56	102			
Altre entrate	147.914	3.199	1.760	74	56	84.126			
Totale riscossioni correnti						237.129			
Riscossioni in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	56	178	1	4.950			
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-			
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	1.705			
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	56	178	1	6.655			
Partite di giro	950	381	5.439	126	-	30.743			
Totale Riscossioni	148.864	3.580	7.255	378	57	121.524			
Pagamenti									
Pagamenti correnti:									
Funzionamento	-	-	-	1.566	1.545	-			
Interventi diversi	8.644	200.575	26.919	19	205	5.216			
Trattamenti di quiescenza,integrativi e sostitutivi	-	-	-	306	-	-			
Totale pagamenti correnti	8.644	200.575	26.919	1.891	1.750	5.216			
Pagamenti in conto capitale:									
Investimenti	-	-	57	476	229	4.950			
Oneri comuni	-	-	-	-	-	50			
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	57	476	229	5.000			
Partite di giro	1.074	381	5.439	126	-	30.137			
Totale dei Pagamenti	9.718	200.956	32.415	2.493	1.979	40.353			
Saldi									
1. di parte corrente	139.270	-197.376	-25.159	-1.817	-1.694	78.910			
2. in conto capitale	-	-	-1	-298	-228	1.655			
3. per partite di giro	-124	-	-	-	-	606			
4. sul complesso	139.146	-197.376	-25.160	-2.115	-1.922	81.171			

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B. Preventivo Originario 2012 / Preventivo Assestato 2011									
in mln									
Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni
Riscossioni									
Riscossioni correnti:									
Entrate contributive	147.593	143.894	3.699	401	451	-50	995	1.147	-152
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	3	3	-	460	442	18	-	-	-
Altre entrate	318	312	6	2.338	2.366	-28	765	771	-6
Totale riscossioni correnti	147.914	144.209	3.705	3.199	3.259	-60	1.760	1.918	-158
Riscossioni in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	56	55	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-	-	-	-	56	55	1
Partite di giro	950	1.001	-51	381	354	27	5.439	5.551	-112
Totale delle Riscossioni	148.864	145.210	3.654	3.580	3.613	-33	7.255	7.524	-269
Pagamenti									
Pagamenti correnti:									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	8.644	8.435	209	200.575	196.839	3.736	26.919	25.733	1.186
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	8.644	8.435	209	200.575	196.839	3.736	26.919	25.733	1.186
Pagamenti in conto capitale:									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	57	56	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	57	56	1
Partite di giro	1.074	1.165	-91	381	358	23	5.439	5.551	-112
Totale dei Pagamenti	9.718	9.600	118	200.956	197.197	3.759	32.415	31.340	1.075
Saldi									
1. di parte corrente	139.270	135.774	3.496	-197.376	-193.580	-3.796	-25.159	-23.815	-1.344
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-1	-1	-
3. per partite di giro	-124	-164	40	-	-4	4	-	-	-
4. sul complesso	139.146	135.610	3.536	-197.376	-193.584	-3.792	-25.160	-23.816	-1.344

Gestione finanziaria di cassa - Quadro riassuntivo per U.P.B. Preventivo Originario 2012 / Preventivo Assestato 2011									
in mln									
Aggregati	Centri di responsabilit�								
	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse Strumentali			Altre strutture di Direzione Generale		
	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni	Preventivo Originario anno 2012	Preventivo Assestato anno 2011	Variazioni
RISCOSSIONI									
Riscossioni correnti:									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	4	6	-2	-	-	-	84.024	81.371	2.653
Altre entrate	64	56	8	56	62	-6	102	97	5
<i>Totale riscossioni correnti</i>	74	68	6	56	62	-6	84.126	81.468	2.658
Riscossioni in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	178	188	-10	1	4	-3	4.950	5.292	-342
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	1.705	1.759	-54
<i>Totale riscossioni in conto capitale</i>	178	188	-10	1	4	-3	6.655	7.051	-396
<i>Partite di giro</i>	126	135	-9	-	-	-	30.743	30.367	376
<i>Totale delle Riscossioni</i>	378	391	-13	57	66	-9	121.524	118.886	2.638
PAGAMENTI									
Pagamenti correnti:									
Funzionamento	1.566	1.588	-22	1.545	1.597	-52	-	-	-
Interventi diversi	19	20	-1	205	197	8	5.216	5.167	49
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	306	302	4	-	-	-	-	-	-
<i>Totale pagamenti correnti</i>	1.891	1.910	-19	1.750	1.794	-44	5.216	5.167	49
Pagamenti in conto capitale:									
Investimenti	476	496	-20	229	243	-14	4.950	5.292	-342
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	50	50	-
<i>Totale pagamenti in conto capitale</i>	476	496	-20	229	243	-14	5.000	5.342	-342
<i>Partite di giro</i>	126	135	-9	-	-	-	30.137	30.509	-372
<i>Totale dei Pagamenti</i>	2.493	2.541	-48	1.979	2.037	-58	40.353	41.018	-665
Saldi									
1. di parte corrente	-1.817	-1.842	25	-1.694	-1.732	38	78.910	76.301	2.609
2. in conto capitale	-298	-308	10	-228	-239	11	1.655	1.709	-54
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	606	-142	748
4. sul complesso	-2.115	-2.150	35	-1.922	-1.971	49	81.171	77.868	3.303

Gestione finanziaria di cassa

in mln

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
RISCOSSIONI				
<u>Riscossioni correnti:</u>				
Entrate contributive	148.995	145.498	3.497	2,4
Trasferimenti correnti	84.491	81.822	2.669	3,3
Altre entrate correnti	3.643	3.664	-21	-0,6
Totale riscossioni correnti	237.129	230.984	6.145	2,7
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	5.185	5.539	-354	-6,4
Accensione di prestiti	1.705	1.759	-54	-3,1
Totale riscossioni in conto capitale	6.890	7.298	-408	-5,6
Partite di giro	37.639	37.408	231	0,6
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	281.658	275.690	5.968	2,2
PAGAMENTI				
<u>Pagamenti correnti:</u>				
Funzionamento	3.111	3.185	-74	-2,3
Interventi diversi:	241.578	236.391	5.187	2,2
- Uscite per prestazioni istituzionali	226.483	221.560	4.923	2,2
- Trasferimenti passivi	5.587	5.903	-316	-5,4
- Altri interventi diversi	9.508	8.928	580	6,5
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	306	302	4	1,3
Totale pagamenti correnti	244.995	239.878	5.117	2,1
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>				
Investimenti	5.712	6.087	-375	-6,2
Oneri comuni	50	50	0	0
Totale pagamenti in conto capitale	5.762	6.137	-375	-6,1
Partite di giro	37.157	37.718	-561	-1,5
TOTALE DEI PAGAMENTI	287.914	283.733	4.181	1,5
SALDI				
1. di parte corrente	-7.866	-8.894	1.028	-11,6
2. in conto capitale	1.128	1.161	-33	-2,8
3. per partite di giro	482	-310	792	...
4. sul complesso	-6.256	-8.043	1.787	-22,2

... Non valutabile o non significativa.

Gestione finanziaria di cassa

Le previsioni della gestione finanziaria di cassa espongono per le riscossioni un importo di 281.658 mln con un aumento di 5.968 mln rispetto al bilancio assestato 2011; i pagamenti si attestano, invece, a 287.914 con un incremento di 4.181 mln.

Le riscossioni hanno interessato le riscossioni correnti per 237.129 mln con un incremento di 6.145 mln rispetto al preventivo assestato 2011 pari a 230.984 mln.

➤ Le *entrate contributive* risultano pari a 148.995 mln ed evidenziano un incremento di 3.497 mln rispetto alle precedenti previsioni di 145.498 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 123.393 mln (+ 3.948 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 7.254 mln (- 299 mln);
- degli artigiani per 6.472 mln (- 134 mln);
- dei lavoratori "Parasubordinati" pari a 6.529 (+ 113 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.272 mln (+42 mln);
- dei lavoratori domestici per 1.077 mln (+ 17 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 845 mln (+ 9 mln);
- del personale dell'Istituto pari a 406 mln (+ 4 mln).

➤ Le riscossioni per *trasferimenti correnti* pari a 84.491 mln evidenziano un aumento di 2.669 mln rispetto al bilancio assestato 2011 di 81.822 mln nell'ambito del Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione Generale".

Le variazioni *positive* più significative riguardano :

+ 652 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);

+ 557 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);

+ 520 mln per il 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 (cap. 8E1203311);

+ 471 mln per il rimborso dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate (cap. 8E1203418);

+ 328 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);

+ 320 mln per il 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 (cap. 8E1203400);

+ 301 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);

+ 202 mln per IL contributo dello Stato a copertura degli oneri per

Gestione finanziaria di cassa

l'assistenza ai portatori di handicap - art. 80, comma 2, della legge n. 388/2000 e successive modificazioni (cap. 8E1203420);

+ 156 mln per il contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva agli ultrasessantacinquenni (cap. 8E1203037);

+ 154 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);

+ 95 mln per il 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 (cap. 8E1203291);

+ 87 mln per il 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 (cap. 8E1203293);

+ 68 mln per il 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 (cap. 8E1203296).

Tra le variazioni *negative* si segnalano:

- 963 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);

- 422 mln come contributo dello Stato a copertura di maggiori oneri derivanti da conferma miglioramenti pensionistici art. 11, D.L. n. 791/1981 conv. in legge 54/1982 (cap. 8E1203003).

➤ Le riscossioni per *altre entrate correnti* sono valutate in 3.643 mln con un decremento di 21 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2011 di 3.664 mln.

Come già accennato nella sezione della gestione di competenza, si rilevano minori recuperi di prestazioni pensionistiche (- 24 mln) e di prestazioni a sostegno del reddito (- 6 mln) a cui si contrappongono maggiori (+ 12 mln) sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (cap. 1E1310002).

Le riscossioni in conto capitale pari a 6.890 mln presentano un decremento di 408 mln rispetto alle precedenti previsioni di 7.298 mln, imputabili, prevalentemente ad 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), da minori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali - Art. 35, c. 3 e 4 della L. 448/1998 (- 54 mln) compensato in parte da maggiori riscossioni di crediti diversi (+ 59 mln).

Le partite di giro ammontano a 37.639 mln con un incremento di 231 mln rispetto alle precedenti previsioni (37.408 mln).

Gestione finanziaria di cassa

I pagamenti hanno interessato i pagamenti correnti per 244.995 mln con un aumento di 5.117 mln rispetto al bilancio assestato 2011 di 239.878 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 3.111 mln e presentano un decremento di 74 mln rispetto alle previsioni assestate 2011 di 3.185 mln.
- Le uscite per *prestazioni istituzionali* risultano pari a 226.483 mln e presentano un incremento di 4.923 mln rispetto al bilancio assestato 2011 di 221.560 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

nel centro di responsabilità "D.C. Pensioni":

- pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 186.344 mln (cap. 2U1205001) con una variazione positiva di 3.448 mln;
- prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 13.233 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 289 mln;

nel centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito":

- prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 13.469 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 1.406 mln;
- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 7.164 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 110 mln;
- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 2.079 mln (cap. 3U1205004) con una variazione positiva di 121 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 1.617 mln (cap. 3U1205009) con una variazione negativa di 513 mln;
 - indennità di fine rapporto a carico del fondo di garanzia per 704 mln (cap. 3U1205017) con una variazione positiva di 55 mln;
 - prestazioni economiche (assegno ai nuclei familiari e assegno per maternità) concesse dai comuni per 580 mln (cap. 3U1205046) con una variazione positiva di 21 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 517 mln (cap. 3U1205052) con una variazione negativa di 56 mln;
 - prestazioni economiche temporanee erogate tramite le casse marittime per 222 mln (cap. 3U1205013) con una variazione positiva di 24 mln.
- I *trasferimenti passivi* risultano pari a 5.587 mln con un decremento di 316 mln rispetto alle previsioni assestate 2011 di 5.903 mln.

Le voci più significative si riferiscono nel Centro di Responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale":

- al trasferimento allo Stato di contributi per prestazioni del servizio sanitario nazionale già di pertinenza di regioni e di province autonome (cap. 8U1206018) per 13 mln con una variazione negativa di 63 mln;
- 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,

Gestione finanziaria di cassa

della legge n. 296/2006 per 3.000 mln (cap. 8U1206026) con una variazione negativa di 400 mln;

- al trasferimento allo Stato del contributo di cui all'art. 25, c. 4, legge 845/1978, ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 553 mln (cap. 8U1206077) con una variazione positiva di 18 mln;
- al trasferimento allo Stato di somme già destinate a ONPI per 347 mln (cap. 8U1206008) con una variazione positiva di 43 mln;
- per contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 347 mln (cap. 8U1206080) con una variazione positiva di 50 mln;
- per contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione per 183 mln (cap. 8U1206012) con una variazione positiva di 166 mln;
- a trasferimenti di contributi al fondo di rotazione per l'attuazione di politiche comunitarie per 79 mln (cap. 8U1206016) con una variazione positiva di 54 mln.

➤ Gli *altri interventi diversi* risultano pari a 9.508 mln con un incremento di 580 mln rispetto al bilancio preventivo assestato 2011 di 8.928 mln sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti tra cui si rilevano:

+ 95 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);

+ 78 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).

Gestione finanziaria di cassa

I pagamenti in conto capitale pari a 5.762 mln con un decremento di 375 mln rispetto alle precedenti previsioni di 6.137 mln.

Le partite di giro ammontano a 37.157 mln per i pagamenti con un decremento di 561 mln rispetto alle precedenti previsioni. Si rilevano:

- minori (- 442 mln) versamenti di ritenute erariali (cap. 8U4121001);
- minori (- 112 mln) pagamenti di prestazioni per conto di altri enti (cap. 3U4121011);
- minori (- 111 mln) versamenti alla società cessionaria di somme riscosse in conto crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13, legge n. 448/98 come risulta modificato dall'art. 1, D.L. n. 308/1999 (cap. 1U4121035);

Gestione economico-patrimoniale

Inps bilancio preventivo 2012

Parte quarta

Gestione economico - patrimoniale

Gestione economico-patrimoniale

Conto economico

Il valore della produzione nel bilancio preventivo 2012 è previsto in 233.588 mln (229.176 mln nelle previsioni assestate 2011) ed è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificate ed integrate con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 146.462 mln (142.754 mln nel bilancio assestate 2011) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 87.126 mln (86.422 mln nel bilancio assestate 2011).

Il costo della produzione è stato previsto in 233.848 mln con un aumento di 1.920 mln rispetto ai 231.928 mln delle precedenti previsioni.

L'aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 223.207 mln (219.301 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 1.492 mln (1.533 mln nelle precedenti previsioni);
- costi del personale per un importo di 2.076 mln con un decremento di 35 mln (2.111 mln nel bilancio assestate 2011);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 838 mln, con una diminuzione di 2.942 mln (3.780 mln nelle precedenti previsioni) dovuta essenzialmente alla svalutazione dei crediti contributivi che da 3.653 mln del preventivo assestate 2011 passa a 709 mln;
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- accantonamento ai fondi per oneri per 83 mln che subisce una diminuzione di 1.069 mln dovuto in massima parte a maggiori prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri pari a 85 mln;

Gestione economico-patrimoniale

- oneri diversi di gestione pari a 6.317 mln rispetto ai 6.354 mln delle precedenti previsioni da imputare essenzialmente ai trasferimenti passivi per 5.596 mln e alle spese non classificabili in altre voci per 708 mln.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a - 260 mln rispetto ai -2.752 mln delle previsioni assestate 2011.

I proventi e oneri finanziari ammontano a 24 mln (-16 mln nelle precedenti previsioni) e sono la risultante di proventi finanziari per 72 mln (71 mln nelle precedenti previsioni) ed interessi passivi ed altri oneri finanziari per 48 mln (87 nelle precedenti previsioni).

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il risultato d'esercizio prima delle imposte si attesta a - 237 mln (-2.769 mln nelle precedenti previsioni) che per effetto delle imposte dell'esercizio (133 mln) risulta essere - 370 mln, (- 2.902 mln nelle previsioni assestate 2011).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con il bilancio assestate 2011 ed inoltre una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall' Istituto.

Preventivo economico generale

(in mln)

	Denominazione Conto	Prev. Orig. 2012	Prev. Ass. 2011	Variazioni
A	Valore della produzione	233.588	229.176	4.412
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	146.462	142.754	3.708
	Entrate accertate nell'esercizio	145.893	142.250	3.643
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	569	504	65
	Altri ricavi e proventi	87.126	86.422	704
	Entrate accertate nell'esercizio	87.126	86.422	704
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
B	Costo della produzione	-233.848	-231.928	-1.920
	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-224.699	-220.834	-3.865
	<i>Prestazioni istituzionali</i>	<i>-223.207</i>	<i>-219.301</i>	<i>-3.906</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-223.585	-218.610	-4.975
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e rimanenze	378	-691	1.069
	<i>Spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	<i>-1.492</i>	<i>-1.533</i>	<i>41</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-1.492	-1.533	41
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Costi per il personale	-2.076	-2.111	35
	Spese impegnate nell'esercizio	-1.895	-1.927	32
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-387	-380	-7
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	206	196	10
	Ammortamenti e svalutazioni	-838	-3.780	2.942
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-66	-60	-6
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-54	-52	-2
	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-718	-3.668	2.950
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Accantonamenti ai fondi per rischi	-1	-1	-
	Accantonamenti ai fondi per oneri	83	1.152	-1.069
	Oneri diversi di gestione	-6.317	-6.354	37
	Spese impegnate nell'esercizio	-6.317	-6.354	37
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Differenza tra valori e costi della produzione	-260	-2.752	2.492
C	Proventi e oneri finanziari	24	-16	40
	Altri proventi finanziari	72	71	1
	Entrate accertate nell'esercizio	72	71	1
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e dei risconti	-	-	-
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-48	-87	39
D	Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	-1	-1	-
	Svalutazioni	-1	-1	-
E	Proventi e oneri straordinari	-	-	-
	Proventi straordinari	-	-	-
	Risultato prima delle imposte	-237	-2.769	2.532
	Imposte dell'esercizio	-133	-133	0
	Risultato d'esercizio (+/-)	-370	-2.902	2.532
	<i>Assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>-2.844</i>	<i>-2.771</i>	<i>-73</i>
	Prelievi da riserve legali	42	40	2
	Assegnazione alle riserve legali	-2.886	-2.811	-75
	Avanzo (+) Disavanzo (-) Economico	-3.214	-5.673	2.459

Quadro di riclassificazione dei risultati economici

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	146.462	142.754	3.708	2,6
Consumi di materie prime e servizi esterni	(224.699)	(220.834)	-3.865	1,8
VALORE AGGIUNTO	-78.237	-78.080	-157	0,2
Costo del lavoro	(2.076)	(2.111)	35	-1,7
MARGINE OPERATIVO LORDO	-80.313	-80.191	-122	0,2
Ammortamenti	(120)	(112)	-8	7,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(636)	(2.517)	1.881	-74,7
Saldo proventi e oneri diversi	80.809	80.068	741	0,9
RISULTATO OPERATIVO	-260	-2.752	2.492	-90,6
Proventi e oneri finanziari	24	(16)	40	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(1)	(1)	0	0
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	-237	-2.769	2.532	-91,4
Proventi ed oneri straordinari	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-237	-2.769	2.532	-91,4
Imposte di esercizio	(133)	(133)	0	0
RISULTATO DI ESERCIZIO	-370	-2.902	2.532	-87,3
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.844)	(2.771)	-73	2,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	(3.214)	(5.673)	2.459	-43,3

... Non significativa.

Situazione economico - patrimoniale

in mln.

Aggregati	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Prev. Originario 2012 / Prev. Assestato 2011	
			var. assol.	var. %
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	40.656	43.558	-2.902	-6,7
Valore della produzione	233.588	229.176	4.412	1,9
Costo della produzione	233.848	231.928	1.920	0,8
Differenza produzione	-260	-2.752	2.492	-90,6
Proventi (+) e oneri (-) finanziari	24	-16	40	...
Rettifiche di valore di att. Finanziarie	-1	-1	0	0
Proventi (+) e oneri (-) straordinari	0	0	0	0,0
Imposte dell'esercizio	-133	-133	0	0
Risultato dell'esercizio	-370	-2.902	2.532	-87,3
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	40.286	40.656	-370	-0,9

Risultato economico di esercizio e situazione patrimoniale delle gestioni amministrate

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011
- <i>Gestioni pensionistiche dell'A.G.O.</i>				
<i>Gestione lavoratori dipendenti:</i>				
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	2.079	-557	-116.862	-118.941
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-453	-448	686	1.139
<i>Comparto lavoratori autonomi :</i>				
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-4.125	-3.558	-68.951	-64.826
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-5.169	-5.601	-37.330	-32.161
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-1.021	-1.561	1.338	2.359
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	7.171	7.201	79.011	71.840
- <i>Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :</i>				
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-146	-134	-248	-102
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	-90	-47	2.163	2.253
- <i>Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :</i>				
Gestione speciale minatori	-18	-18	-531	-513
Fondo previdenza gas	-2	-2	143	145
Fondo previdenza esattoriali	20	-77	765	745
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	-4	-1	-10	-6
Fondo previdenza clero	-77	-75	-1.964	-1.887
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	...	-1	-14	-14
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-3	-3	-133	-130

Fondi o gestioni	Risultato di esercizio		Situazione patrimoniale	
	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011	Preventivo Originario 2012	Preventivo Assestato 2011
- <i>Gestione altri trattamenti temporanei :</i>				
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	1.935	2.126	181.422	179.487
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	-41	-40	263	304
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	18	18	265	247
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	8	1	72	64
Fondo solidarietà personale imprese credito	60	-32	292	232
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	...	...	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	...	-1	2	2
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	-55	43	255	310
Fondo sostegno per il trasporto aereo	17	12	189	172
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	15	13	47	32
COMPLESSO DELLE GESTIONI	119	-2.742	40.895	40.776
Avanzo patrimoniale ex SCAU	0	0	40	40
Fondo di riserva per spese impreviste	-489	-160	-649	-160
TOTALE GENERALE	-370	-2.902	40.286	40.656

... Non valutabile o non significativa.

Stato patrimoniale

La situazione patrimoniale è riportata nella tabella che segue, mettendo a confronto i valori al 31 dicembre derivanti dall'assestato al preventivo 2011 con i valori del preventivo 2012.

Le attività ammontano a complessivi 129.473 mln e si riferiscono a:

- immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 5.229 mln (5.030 mln nel preventivo assestato 2011). Si rilevano 1.364 mln per immobili da reddito e 1.049 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 102.189 mln (101.561 mln nel preventivo assestato 2011). 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 32.824 mln, ammontano a 46.469 mln, ai crediti per trasferimenti da parte dello Stato per 34.268 mln e alle disponibilità liquide presso la Tesoreria dello Stato per 10.192 mln;
- ratei e risconti attivi finali che evidenziano 22.055 mln di ratei attivi (21.494 mln nel preventivo assestato 2011) e sono costituiti quasi interamente da contributi economicamente pertinenti all'esercizio 2012 il cui accertamento (in competenza finanziaria) avverrà nell'anno 2013.

Le passività ammontano a 89.187 mln e sono costituite da:

- fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 4.850 mln (4.931 mln nel preventivo assestato 2011), tra questi, da utilizzare negli esercizi successivi, si evidenziano:
 - 1.819 mln al fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo TFR;
 - 691 mln al fondo di accantonamento del contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi;

Gestione economico-patrimoniale

- 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;
 - 501 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;
 - 227 mln al fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura dei maggiori oneri derivanti dai trattamenti di disoccupazione.
- trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.618 mln con una diminuzione di 25 mln rispetto al preventivo assestato 2011;
 - debiti per un importo di 76.373 mln (74.134 mln nel preventivo assestato 2011). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 64.922 mln ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici tra cui 32.155 mln per anticipazioni di Tesoreria e 23.577 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 6.346 mln (6.721 nel bilancio assestato 2011).

Il differenziale pari a 40.286 mln costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- riserve obbligatorie per 55.667 mln (52.823 mln nel preventivo assestato 2011);
- disavanzi economici degli esercizi precedenti (12.167 mln) e disavanzo economico d'esercizio (3.214 mln).

Preventivo economico generale

(in mln)

	Denominazione Conto	Prev. Orig. 2012	Prev. Ass. 2011	Variazioni
A	Valore della produzione	233.588	229.176	4.412
	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	146.462	142.754	3.708
	Entrate accertate nell'esercizio	145.893	142.250	3.643
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	569	504	65
	Altri ricavi e proventi	87.126	86.422	704
	Entrate accertate nell'esercizio	87.126	86.422	704
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
B	Costo della produzione	-233.848	-231.928	-1.920
	Costi per acquisto materie prime, sussidiarie, consumo e merci	-224.699	-220.834	-3.865
	<i>Prestazioni istituzionali</i>	<i>-223.207</i>	<i>-219.301</i>	<i>-3.906</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-223.585	-218.610	-4.975
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e rimanenze	378	-691	1.069
	<i>Spese per acquisto beni di consumo e servizi</i>	<i>-1.492</i>	<i>-1.533</i>	<i>41</i>
	Spese impegnate nell'esercizio	-1.492	-1.533	41
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Costi per il personale	-2.076	-2.111	35
	Spese impegnate nell'esercizio	-1.895	-1.927	32
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-387	-380	-7
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	206	196	10
	Ammortamenti e svalutazioni	-838	-3.780	2.942
	Ammortamenti immobilizzazioni immateriali	-66	-60	-6
	Ammortamenti immobilizzazioni materiali	-54	-52	-2
	Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante	-718	-3.668	2.950
	Prelievi da fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Accantonamenti ai fondi per rischi	-1	-1	-
	Accantonamenti ai fondi per oneri	83	1.152	-1.069
	Oneri diversi di gestione	-6.317	-6.354	37
	Spese impegnate nell'esercizio	-6.317	-6.354	37
	Assegnazioni a fondi e accantonamenti vari	-	-	-
	Rettifica delle spese impegnate nell'esercizio con i ratei e risconti	-	-	-
	Differenza tra valori e costi della produzione	-260	-2.752	2.492
C	Proventi e oneri finanziari	24	-16	40
	Altri proventi finanziari	72	71	1
	Entrate accertate nell'esercizio	72	71	1
	Rettifica delle entrate accertate nell'esercizio con i ratei e dei risconti	-	-	-
	Interessi passivi ed altri oneri finanziari	-48	-87	39
D	Rettifiche di valore di attivita' finanziarie	-1	-1	-
	Svalutazioni	-1	-1	-
E	Proventi e oneri straordinari	-	-	-
	Proventi straordinari	-	-	-
	Risultato prima delle imposte	-237	-2.769	2.532
	Imposte dell'esercizio	-133	-133	0
	Risultato d'esercizio (+/-)	-370	-2.902	2.532
	<i>Assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>-2.844</i>	<i>-2.771</i>	<i>-73</i>
	Prelievi da riserve legali	42	40	2
	Assegnazione alle riserve legali	-2.886	-2.811	-75
	Avanzo (+) Disavanzo (-) Economico	-3.214	-5.673	2.459

Crediti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2012	al 01/01/2012	Assolute	in %
1. <i>Crediti verso utenti, clienti, ecc.</i> per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	194	194	0	0
	194	194	0	0,0
2. <i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i> per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (1)	79.293	73.664	5.629	7,6
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	71.705	66.197	5.508	8,3
per poste correttive e compensative di spese correnti (2)	...	...	0	0,0
per entrate non classificabili in altre voci	3.779	3.765	14	
per alienazione di immobili e diritti reali	1.966	1.943	23	1,2
per alienazione di immobilizzazione tecniche	34	34	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	0	0	0	0,0
	1.809	1.725	84	4,9
3. <i>Crediti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i> per trasferimenti da parte dello Stato	39.966	38.005	1.961	5,2
per trasferimenti da parte delle Regioni	34.268	32.470	1.798	5,5
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	757	757	0	0,0
verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizz. contrib.	4.602	4.439	163	3,7
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	0	...	0	0,0
	339	339	0	0,0
4. <i>Crediti verso altri</i> per redditi e proventi patrimoniali (3)	118	118	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	97	97	0	0,0
per altre riscossioni	2	2	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	6	6	0	0,0
	13	13	0	...
Totale crediti	119.571	111.981	7.590	6,8

... Non valutabile o non significativa.

Al lordo del	Importo fondo svalutazione	Importo netto
(1) fondo svalutazione crediti contributivi	31.168	40.537
(2) fondo svalutazione per prestazioni da recuperare	1.656	2.123
(3) fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	9	109

Debiti

in mln.

Aggregati	Consistenza		Variazioni	
	al 31/12/2012	al 1/1/2012	assolute	in %
1. <i>Debiti verso fornitori</i>	1.462	1.457	5	0,3
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	985	980	5	0,5
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	...	...	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	477	477	0	0,0
2. <i>Debiti rappresentati da titoli di credito</i>	65	65	0	0,0
per sottoscrizioni di partic. e acquisto di valori mobiliari	65	65	0	0,0
3. <i>Debiti tributari</i>	12	12	0	0,0
per oneri tributari	12	12	0	0,0
4. <i>Debiti verso istituti di prev. e sicurezza sociale</i>	2.191	2.232	-41	-1,8
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	2.190	2.231	-41	-1,8
5. <i>Debiti v. iscritti, soci e terzi per prestaz. dovute</i>	1.725	1.723	2	0,1
per prestazioni istituzionali	1.725	1.723	2	0,1
6. <i>Debiti verso lo stato ed altri soggetti pubblici</i>	64.922	62.882	2.040	3,2
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	23.577	22.092	1.485	6,7
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.259	2.310	-51	-2,2
presunta insussistenza dei residui passivi	-841	-841	0	0,0
per rimborsi	2.458	2.458	0	0,0
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	5.302	4.696	606	12,9
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>	5.996	5.763	233	4,0
per spese per gli organi dell'Ente	2	2	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	229	229	0	0,0
per oneri per il personale in quiescenza	2	2	0	0,0
per trasferimenti passivi	308	248	60	24,2
per oneri finanziari	2.419	2.419	0	0,0
per poste correttive e compensative di entrate correnti	704	703	1	0,1
per spese non classificabili in altre voci	28	28	0	0,0
per concessioni di crediti e anticipazioni	40	40	0	0,0
per estinzioni di debiti diversi	...	...	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.381	1.379	2	0,1
per depositi cauzionali	9	9	0	0,0
per debiti diversi	852	682	170	24,9
per debiti v/aziende per depositi (art. 1, co. 1223, n. 296/06)	22	22	0	0,0
Totale Debiti	76.373	74.134	2.239	3,0

... Non valutabile o non significativa.

Fondo svalutazione crediti contributivi

Aggregati	Crediti contributivi lordi al 31.12.2012	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2012			Credito contributivo al netto della svalutazione al 31.12.2011
		all'inizio dell'anno	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)
					<i>g = (a - e)</i>
<i>Crediti contributivi assoggettati a svalutazione</i>					
· datori di lavoro dipendente non agricolo	37.781	16.905	0	182	20.694
· datori di lavoro agricolo dipendente	4.389	3.285	0	27	1.077
· coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.613	977	0	14	622
· artigiani	11.063	4.139	0	116	6.808
· esercenti attività commerciali	12.788	4.162	0	152	8.474
· soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	2.176	0	0	218	1.958
· iscritti al Fondo clero	23	1	0	0	22
· lavoratori domestici	12	6	0	0	6
· casse marittime	20	14	0	0	6
· contributi liberi professionisti	56	39	0	0	17
· contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.282	931	0	0	351
Totale	71.203	30.459	0	709	40.035
<i>Crediti contributivi non assoggettati a svalutazione</i>					
· valori capitali Fondo telefonici	75	0	0	0	75
· contributi diversi	427	0	0	0	427
Totale crediti contributivi	71.705	30.459	0	709	40.537
Percentuale media di svalutazione	71.705			31.168	43,5

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



Il Direttore generale



2012

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 2012

**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 31.12.2012, il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 1.524 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 660 unità (-30,22%) rispetto a quello di fine anno precedente (n. 2184);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 29.705 unità, in diminuzione di 50 unità (-0,17%) rispetto al dato di fine anno precedente (29.755).

Valore della produzione

Determinato in 133.088 mgl in base alle seguenti componenti principali:

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Previsti pari a 8 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali e risultano in diminuzione rispetto al dato rilevato nel preventivo assestato 2011 (20 mgl).

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 4.548 mgl di cui 219 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 4.329 mgl a carico dei pensionati.

Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

Rispetto all'assestato 2011 (4.358 mgl) si rileva un aumento di 190 mgl.

Trasferimento dal Fondo orfani

Previsto in 123 mgl costituisce l'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita del Fondo orfani per la quota parte commisurata alle contribuzioni dei dipendenti iscritti anche al Fondo di previdenza impiegati (6,3%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998 (155 mgl assestato 2011).

Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego

Per l'esercizio 2012 si prevede un'eccedenza delle spese (141.569 mgl) sulle entrate (13.161 mgl) pari a 128.408 mgl con un lieve miglioramento di 2.682 mgl rispetto al preventivo assestato 2011 (125.726 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 128.408 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

Costo della produzione

Previsto in 133.189 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).

Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

Oneri per il personale in quiescenza

Quantificati in complessivi 139.408 mgl, con un incremento di 2.951 mgl rispetto al preventivo assestato 2011 (136.457 mgl), si riferiscono agli oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale in quiescenza dell'Istituto.

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 2012.

Poste correttive e compensative di spese correnti

Iscritte per 8.331 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni, con un incremento di 176 mgl rispetto al dato indicato nell'assestato 2011(8.155 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 2012 risulta pari a 31 mgl.

Proventi e oneri finanziari

Previsti in 149 mgl sono rappresentati essenzialmente da interessi attivi sulla riscossione di rate di ammortamento di mutui ipotecari (174 mgl assestato 2011).

Gestione trattamenti pensionistici a favore del personale

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte coincide con l'importo dell'assegnazione dell'anno al relativo fondo per 48 mgl, con conseguente pareggio della Gestione.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali

Il Direttore generale

Bilancio preventivo 2012

**Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi
a favore del personale art. 64 legge 17.05.99, n. 144
Preventivo originario 2012
Stato patrimoniale al 31/12/2012**

Attivo				
Situazione dei crediti				
B	Immobilizzazioni	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
I	Immobilizzazioni Immateriali			
9	Altre			
	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	13.084.476,19	15.165.797,19	-2.081.321,00
	Totale immobilizzazioni Immateriali	13.084.476,19	15.165.797,19	-2.081.321,00
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
2d	Verso altri	2.567.795,35	3.017.795,35	-450.000,00
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	2.567.795,35	3.017.795,35	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni Finanziarie	2.567.795,35	3.017.795,35	-450.000,00
	Totale immobilizzazioni	15.652.271,54	18.183.592,54	-2.531.321,00
C	Attivo circolante			
II	Residui attivi			
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	4.000.000,00	3.800.000,00	200.000,00
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	17.559.534,57	17.559.534,57	0,00
	Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive			
5	Crediti verso altri			
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	4.500,00	4.500,00	0,00
	Crediti altre riscossioni	7.000,00	7.000,00	0,00
	Totale	21.571.034,57	21.371.034,57	200.000,00
	Totale attivo circolante	21.571.034,57	21.371.034,57	200.000,00
	Totale attivo	37.223.306,11	39.554.627,11	-2.331.321,00
Passivo				
Situazione dei debiti				
E	Debiti	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
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 2012

Conto economico		Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni
A	Valore della produzione			
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	8.000,00	20.000,00	-12.000,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	4.548.749,00	4.358.554,00	190.195,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti			
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	4.556.749,00	4.378.554,00	178.195,00
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	123.225,25	154.950,09	-31.724,84
	Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	128.408.320,21	125.726.102,17	2.682.218,04
	Totale altri ricavi proventi	128.531.545,46	125.881.052,26	2.650.493,20
Totale valore della produzione (A)		133.088.294,46	130.259.606,26	2.828.688,20
B	Costo della produzione			
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	-139.407.675,00	-136.456.821,00	-2.950.854,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	8.331.642,00	8.155.285,74	176.356,26
	Totale costi per il personale	-131.076.033,00	-128.301.535,26	-2.774.497,74
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	-31.491,46	0,00	-31.491,46
	Totale oneri diversi di gestione	-31.491,46	0,00	-31.491,46
Totale costi della produzione (B)		-133.188.845,46	-130.382.856,26	-2.805.989,20
Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)		-100.551,00	-123.250,00	22.699,00
C	Proventi e oneri finanziari			
C.16	Altri proventi finanziari			
	Entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	149.000,00	174.000,00	-25.000,00
	Totale altri proventi finanziari	149.000,00	174.000,00	-25.000,00
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)		149.000,00	174.000,00	-25.000,00
Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)		48.449,00	50.750,00	-2.301,00
Imposte dell'esercizio				
	Assegnazione al fondo imposte	-48.449,00	-50.750,00	2.301,00
	Totale imposte dell'esercizio	-48.449,00	-50.750,00	2.301,00
Risultato d'esercizio		0,00	0,00	0,00

Bilancio preventivo 2012

Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS

Fondo 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 123 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 (6,3% per l'anno 2012).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2012 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 2.054 mgl, le uscite previste ammontano a 221 mgl, con un risultato positivo di 1.833 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di uscita previsti per l'esercizio 2012 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 2011.

Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.

Preventivo originario 2012

Sintesi della situazione economica e patrimoniale

		Preventivo originario 2012	Preventivo asestato 2011	Variazioni
	Avanzo/disavanzo patrimoniale all'inizio dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
A	Valore della produzione			
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	224.000,00	233.000,00	-9.000,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	224.000,00	233.000,00	-9.000,00
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)	1.224.000,00	1.233.000,00	-9.000,00
B	Costo della produzione			
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	-70.000,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-70.000,00	-70.000,00	0,00
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	-123.225,25	-154.950,09	31.724,84
	entrate Fondo orfani personale Istituto			
	Totale costi per il personale	-123.225,25	-154.950,09	31.724,84
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	-319,00	-327,00	8,00
	Spese di amministrazione	-24.977,28	-25.757,52	780,24
	Totale oneri diversi di gestione	-25.296,28	-26.084,52	788,24
	Totale costi della produzione (B)	-218.521,53	-251.034,61	32.513,08
	Differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)	1.005.478,47	981.965,39	23.513,08
C	Proventi e oneri finanziari			
C.16	Altri proventi finanziari			
	Entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.813,00	3.605,00	208,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	817.778,00	791.368,00	26.410,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	8.113,00	7.381,00	732,00
	Totale altri proventi finanziari	829.704,00	802.354,00	27.350,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	829.704,00	802.354,00	27.350,00
	Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (C)	1.835.182,47	1.784.319,39	50.863,08
	Imposte dell'esercizio			
	Oneri tributari diversi	-2.451,31	-2.393,34	-57,97
	Totale imposte dell'esercizio	-2.451,31	-2.393,34	-57,97
	Accantonamento ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.832.731,16	-1.781.926,05	-50.805,11
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-1.832.731,16	-1.781.926,05	-50.805,11
	Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
	avanzo / disavanzo patrimoniale al termine dell'esercizio	0,00	0,00	0,00

Fondo orfani del personale dell'Inps

Si procede all'esame delle singole componenti di bilancio.

Valore della produzione

Determinato in 1.224 mgl in base alle seguenti componenti:

Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Indicate in 224 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 2011 (233 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 2011;

Costo della produzione

Determinato in 2.051 mgl in base alle seguenti componenti:

Spese per prestazioni

Previste in 70 mgl (2011: 70 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 123 mgl (2011: 155 mgl), di cui è cenno in premessa, già spettante al soppresso Fondo di previdenza impiegati.

Fondo orfani del personale dell'Inps

Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto
Determinato pari a 1.833 mgl, quale eccedenza delle entrate rispetto alle uscite.

Oneri diversi di gestione

Comprendono le spese di amministrazione che risultano imputate al Fondo nella misura di 25 mgl sulla base dei costi individuati direttamente e di quelli indiretti, attribuiti in proporzione, (2011: 26 mgl) 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 (2011: 2 mgl).

Proventi e oneri finanziari

Costituiti da 830 mgl della partita economica connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2011: 802 mgl). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio degli interessi legali, di cui all'art. 1284 del codice civile, fissato all'1,5%, a decorrere dall'1.1.2011 (DM Economia e finanze del 7/12/2010), ai sensi dell'art. 52, c. 1 lett. a, del Regolamento di contabilità dell'INPS.

Per effetto dei movimenti illustrati il risultato prima delle imposte risulta pari all'importo degli oneri tributari previsti per mgl. 2 (2011: 2 mgl).

Con riguardo alla situazione patrimoniale, per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2012, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 1.833 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2012 a 56.681 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2012, rispettivamente nei capitoli di entrata 4E1101011 (contributi) e 4E1310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 4U1205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2012 e la consistenza presunta del Fondo

Fondo orfani del personale dell'Inps

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

Il Direttore generale

Bilancio preventivo 2012

Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell' I.N.P.S.

Preventivo originario 2012

Stato patrimoniale al 31.12.2012

Attivo		Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
B	Immobilizzazioni			
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	238.053,41	323.754,60	-85.701,19
	Totale immobilizzazioni finanziarie	238.053,41	323.754,60	-85.701,19
	Totale immobilizzazioni	238.053,41	323.754,60	-85.701,19
C	Attivo circolante			
II	Residui attivi			
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	56.442.601,73	54.524.169,38	1.918.432,35
	Totale	56.442.601,73	54.524.169,38	1.918.432,35
	Totale attivo circolante	56.442.601,73	54.524.169,38	1.918.432,35
Totale attivo		56.680.655,14	54.847.923,98	1.832.731,16

Passivo		Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
C	Fondi per rischi ed oneri			
I	Fondi per rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Fondo educazione orfani	56.680.655,14	54.847.923,98	1.832.731,16
	Totale	56.680.655,14	54.847.923,98	1.832.731,16
	Totale fondi per rischi ed oneri	56.680.655,14	54.847.923,98	1.832.731,16
Totale passivo		56.680.655,14	54.847.923,98	1.832.731,16

Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'I.N.P.S.
Preventivo originario 2012

	Conto economico	Preventivo originario 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni
A	Valore della produzione			
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	224.000,00	233.000,00	-9.000,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	224.000,00	233.000,00	-9.000,00
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)	1.224.000,00	1.233.000,00	-9.000,00
B	Costo della produzione			
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	-70.000,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-70.000,00	-70.000,00	0,00
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	-123.225,25	-154.950,09	31.724,84
	entrare Fondo orfani personale Istituto			
	Totale costi per il personale	-123.225,25	-154.950,09	31.724,84
B.13	Accantonamenti ai fondi per oneri			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.832.731,16	-1.781.926,05	-50.805,11
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-1.832.731,16	-1.781.926,05	-50.805,11
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	-319,00	-327,00	8,00
	Spese di amministrazione	-24.977,28	-25.757,52	780,24
	Totale oneri diversi di gestione	-25.296,28	-26.084,52	788,24
	totale costi della produzione (B)	-2.051.252,69	-2.032.960,66	-18.292,03
	differenza tra valore e costi della produzione (A) + (-B)	-827.252,69	-799.960,66	-27.292,03
C	proventi e oneri finanziari			
C.16	altri proventi finanziari			
	entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio			
	Redditi e proventi patrimoniali	3.813,00	3.605,00	208,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	817.778,00	791.368,00	26.410,00
	Redditi degli investimenti patrimoniali	8.113,00	7.381,00	732,00
	Totale altri proventi finanziari	829.704,00	802.354,00	27.350,00
	Totale proventi e oneri finanziari (C)	829.704,00	802.354,00	27.350,00
	Risultato prima delle imposte (A) + (-B) + (-C)	2.451,31	2.393,34	57,97
	Imposte dell'esercizio			
	Oneri tributari diversi	-2.451,31	-2.393,34	-57,97
	Totale imposte dell'esercizio	-2.451,31	-2.393,34	-57,97
	Risultato d'esercizio	0,00	0,00	0,00
	Disavanzo economico	0,00	0,00	0,00

Bilancio preventivo 2012

Gestione provvisoria ordinaria ex SCAU

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 2012, 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 668 mgl ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa ed alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione, utilizzate dall'Istituto secondo i criteri stabiliti dal vigente regolamento di contabilità.

In relazione ai presumibili movimenti di uscita previsti in 47 mgl, costituiti dalle quote di ammortamento, dalle spese di

Gestione provvisoria ordinaria ex Scau

amministrazione, dall'assegnazione al Fondo Imposte e dagli oneri tributari, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria è stimato, per l'esercizio 2012, in 621 mgl.

Conseguentemente, l'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2012 è stimato in 41.531 mgl.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali

Il Direttore Generale

Bilancio preventivo 2012

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA
EX SCAU
Stato patrimoniale al 31.12.2012

ATTIVO				
		Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
B	IMMOBILIZZAZIONI			
II	Immobilizzazioni materiali			
1	Terreni e fabbricati			
	Immobili da reddito	746.641,33	746.641,33	0,00
	Immobili strumentali	1.561.710,05	1.561.710,05	0,00
	Fondo ammortamento immobili	546.598,51	515.364,31	31.234,20
	Totale immobilizzazioni	1.761.752,87	1.792.987,07	31.234,20
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE			
4	Crediti finanziari diversi			
	Depositi cauzionali	55.780,08	55.780,08	0,00
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	175.349,09	242.300,53	66.951,44
	Totale	231.129,17	298.080,61	66.951,44
C	ATTIVO CIRCOLANTE			
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	41.546.431,18	40.829.111,45	717.319,73
	Totale Attivo circolante	60.369.813,60	59.652.493,87	717.319,73
Totale Attivo		62.362.695,64	61.743.561,55	619.134,09

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA
EX SCAU
Stato patrimoniale al 31.12.2012

PASSIVO				
		Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
A	Patrimonio netto			
VIII	Avanzo economico degli esercizi precedenti			
1	Avanzo economico degli esercizi precedenti	40.910.308,91	40.300.443,24	609.865,67
IX	Avanzo economico d'esercizio			
	Avanzo d'esercizio	620.856,48	609.865,67	10.990,81
	Totale Patrimonio netto	41.531.165,39	40.910.308,91	620.856,48
C	Fondi rischi e oneri			
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
E	Debiti			
I	Debiti verso fornitori			
5	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	362.404,14	362.404,14	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	19.225.705,62	19.225.705,62	0,00
F	Ratei e risconti			
I	Risconti			
2	Risconti passivi	0,00	1.722,39	1.722,39
	Totale ratei e risconti	0,00	1.722,39	1.722,39
Totale Passivo		62.362.695,64	61.743.561,55	619.134,09

**GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA
EX SCAU
Conto economico**

		Preventivo 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni
B	Costo della produzione			
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	-4.430,23	430,23
	Spese d'amministrazione	-694,04	-688,73	-5,31
	Totale costo della produzione	-35.928,24	-36.353,16	424,92
C	Proventi ed oneri finanziari			
C.16	Altri proventi ed oneri finanziari			
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	3.444,78	-3.444,78
	Proventi per canone d'uso	54.659,85	54.659,85	0,00
	Interessi attivi su c. c. bancari	2.808,00	2.698,00	110,00
	Interessi su c. c. INPS	602.344,00	592.324,00	10.020,00
	Redditi per investimenti patrimoniali	5.976,00	5.524,00	452,00
	Risconti passivi finali	0,00	-1.722,39	1.722,39
	Risconti passivi iniziali	1.722,39	0,00	1.722,39
	Totale proventi ed oneri finanziari	667.510,24	656.928,24	10.582,00
F	Imposte d'esercizio			
F.01	Imposte d'esercizio			
	IRPEG su operazioni commerciali	-1.266,52	-1.245,41	-21,11
	Assegnazione al Fondo Imposte	-9.459,00	-9.464,00	5,00
	Totale imposte dell'esercizio	-10.725,52	-10.709,41	-16,11
G				
Risultato d'esercizio		620.856,48	609.865,67	10.990,81
AVANZO ECONOMICO		620.856,48	609.865,67	10.990,81

Bilancio preventivo 2012

Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle Assicurazioni sportive (Sportass)

Sportass

Inps bilancio preventivo 2012

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 medagliati 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 2012 con riferimento ai movimenti finanziari ed economici e lo stato patrimoniale con le sole poste conseguenti ai movimenti economici.

Valore della produzione – 3,2 mgl

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/dei servizi, riguardano le quote di partecipazione degli iscritti.

Costo della produzione – 238,6 mgl

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci – rilevati in 71,6 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 37 mgl.

Proventi ed oneri finanziari – 163 mgl. Si riferiscono ai proventi relativi al risultato della gestione degli immobili, da parte della Soc. IGEI e agli interessi passivi per le anticipazioni dalle gestioni attive.

Imposte dell'esercizio – Sono state rilevate in 130,6 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 203 mgl.

Il Direttore centrale bilanci
e servizi fiscali

Il Direttore Generale

Bilancio preventivo 2012

GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA CASSA DI PREVIDENZA DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE (SPORTASS)
Sintesi della situazione patrimoniale al 31/12/2012

ATTIVO					
C		ATTIVO CIRCOLANTE	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	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 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011	Variazioni
	VIII	DISAVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
	1	Disavanzo economico degli esercizi precedenti	1.208.552,94	1.040.800,40	167.752,54
	IX	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO			
	1	Disavanzo economico d'esercizio	202.526,24	167.752,54	34.773,70
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	1.411.079,18	1.208.552,94	202.526,24
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
	11	Debiti per oneri del personale in quiescenza	-2.078,67	-2.078,67	0,00
	12	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S.	-1.391.465,28	-1.188.939,04	-202.526,24
		TOTALE DEBITI	-1.411.079,18	-1.208.552,94	-202.526,24
		Totale Passivo	0,00	0,00	0,00

**GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA CASSA DI PREVIDENZA DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE
(SPORTASS)
Conto economico**

		Preventivo 2012	Preventivo assestato 2011	Variazioni
A	Valore della produzione			
A.1	Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi			
	Quote di partecipazione iscritti	3.239,88	3.239,88	0,00
	Totale valore della produzione	3.239,88	3.239,88	0,00
B	Costo della Produzione			
B.06	Costi per acquisti di materie prime			
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	-71.549,00	-71.549,00	0,00
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	-36.594,95	-36.140,39	-454,56
	Oneri per il trasferimento allo Stato	-467,00	-459,00	-8,00
	Totale costo della produzione	-238.610,95	-238.148,39	-462,56
C	Proventi ed oneri finanziari			
C.16	Redditi e proventi patrimoniali			
	Proventi relativi alla gestione degli immobili da parte della Soc. IGFI	180.000,00	200.768,16	-20.768,16
C.17	Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni attive			
	Anticipazioni dalle gestioni attive	-16.626,19	-14.064,21	-2.561,98
	Totale proventi e oneri finanziari	163.373,81	186.703,95	-23.330,14
F	IMPOSTE D'ESERCIZIO			
F.01	Imposte d'esercizio			
	Tributi diversi ed IRAP	-1.834,98	-1.834,98	0,00
	Assegnazione al Fondo Imposte	-128.694,00	-117.713,00	-10.981,00
	Totale imposte dell'esercizio	-130.528,98	-119.547,98	-10.981,00
RISULTATO D'ESERCIZIO		-202.526,24	-167.752,54	-21.962,00
DISAVANZO ECONOMICO		-202.526,24	-167.752,54	278.038,63

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

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 2012

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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		59.191.194.890,43			59.534.858.105,96	
	Fondo iniziale di cassa			21.463.114.190,77			29.506.464.918,55
1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE							
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
1.1.1.01	ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	65.739.639.617,50	152.891.484.662,56	147.363.958.801,63	60.551.795.066,04	148.855.352.974,63	143.667.508.423,17
1.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	336.419,59	228.444.880,03	228.444.880,03	336.419,59	226.591.883,99	226.591.883,99
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	681.631.174,84	2.500.000,00	2.500.000,00	681.631.174,84	3.000.000,00	3.000.000,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	73.500.000,00	17.026.424,49	17.026.424,49	73.548.513,62	21.258.062,24	21.306.575,86
1.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.942.417.315,38	324.309.364,84	301.105.624,90	1.909.209.937,34	323.869.287,20	290.661.909,16
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		68.437.524.527,31	153.463.765.331,92	147.913.035.731,05	63.216.521.111,43	149.430.072.208,06	144.209.068.792,18
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
1.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.814.788.616,23	1.034.884.076,32	950.113.326,73	1.707.049.384,18	1.108.496.177,30	1.000.756.945,25
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		1.814.788.616,23	1.034.884.076,32	950.113.326,73	1.707.049.384,18	1.108.496.177,30	1.000.756.945,25
Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE		70.252.313.143,54	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78	64.923.570.495,61	150.538.568.385,36	145.209.825.737,43



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
	2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI						
	2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
2.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	191.110.848,63	696.000,00	20.670.385,00	260.195.482,00	941.000,00	70.025.633,37
2.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	380.413.408,22	380.413.408,22	0,00	381.004.042,82	381.004.042,82
	2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.763.320.398,44	622.536.233,46	460.241.900,00	3.597.722.695,46	607.925.845,50	442.328.142,52
	2.1.3 - ALTRE ENTRATE						
2.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	45.628.822,06	17.459.876,45	17.459.876,45	45.628.822,06	17.459.876,45	17.459.876,45
2.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.347.613.396,74	2.324.786.677,16	2.311.721.233,08	3.313.936.983,69	2.369.723.911,42	2.336.047.498,37
2.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	8.856.770,00	8.856.770,00	0,00	12.295.980,11	12.295.980,11
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'	7.347.673.465,87	3.354.748.965,29	3.199.363.572,75	7.217.483.983,21	3.389.350.656,30	3.259.161.173,64
	2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
2.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	200,00	381.139.345,19	381.139.345,19	0,00	353.641.316,28	353.641.116,28
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'	200,00	381.139.345,19	381.139.345,19	0,00	353.641.316,28	353.641.116,28
	Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI	7.347.673.665,87	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94	7.217.483.983,21	3.742.991.972,58	3.612.802.289,92



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO							
3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
3.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	266.141.399,79	872.573.047,96	872.573.047,96	266.141.399,79	1.025.884.485,55	1.025.884.485,55
3.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	122.730.027,00	122.730.027,00	0,00	120.786.675,00	120.786.675,00
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
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
3.1.3 - ALTRE ENTRATE							
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
3.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	84.947,90	5.085.000,00	5.169.947,90	84.947,90	5.080.000,00	5.080.000,00
3.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	404.809.069,33	575.140.684,00	575.141.761,75	404.809.069,33	581.402.903,00	581.402.903,00
3.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	62.099,37	184.750.900,00	184.750.900,00	62.099,37	184.752.710,00	184.752.710,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		673.723.490,06	1.760.279.658,96	1.760.365.684,61	673.723.490,06	1.917.906.773,55	1.917.906.773,55
3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
3.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	3.271.676,62	55.917.000,00	56.098.142,30	3.271.676,62	55.383.354,15	55.383.354,15
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		3.271.676,62	55.917.000,00	56.098.142,30	3.271.676,62	55.383.354,15	55.383.354,15



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	130.934.668,40	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10	130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.551.574.925,97
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		130.934.668,40	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10	130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.551.574.925,97
Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		807.929.835,08	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01	807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.524.865.053,67



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE							
4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE							
4.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	232.000,00	232.000,00	0,00	253.000,00	253.000,00
4.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	5.782.377,88	5.782.377,88	0,00	5.604.975,88	5.604.975,88
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
4.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.559.534,57	4.000.000,00	4.000.000,00	17.559.534,57	5.571.914,96	5.571.914,96
4.1.3 - ALTRE ENTRATE							
4.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	322.722,64	123.246,43	123.246,43	322.722,64	125.246,43	125.246,43
4.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	514.690,91	30.665.750,00	31.118.513,77	515.135,93	27.275.596,86	27.276.041,88
4.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.800.000,00	21.353.574,95	21.153.574,95	3.499.242,09	17.655.568,69	17.354.810,78
4.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.805.657,04	11.209.518,32	11.311.098,32	1.820.772,03	11.259.518,32	11.274.633,31
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'		24.002.605,16	73.366.467,58	73.720.811,35	23.717.407,26	67.745.821,14	67.460.623,24
4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
4.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.170.307,48	177.937.000,00	177.937.000,00	1.166.516,94	188.087.000,00	188.083.209,46
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'		1.170.307,48	177.937.000,00	177.937.000,00	1.166.516,94	188.087.000,00	188.083.209,46



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	125.553.494,00	125.553.494,00	0,00	134.560.897,00	134.560.897,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'		0,00	125.553.494,00	125.553.494,00	0,00	134.560.897,00	134.560.897,00
Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE		25.172.912,64	376.856.961,58	377.211.305,35	24.883.924,20	390.393.718,14	390.104.729,70



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI							
5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
5.1.3 - ALTRE ENTRATE							
5.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	73.134.667,60	25.031.595,55	25.031.595,55	73.134.667,60	24.975.008,05	24.975.008,05
5.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	90.275.848,83	15.811.500,00	15.816.500,00	90.275.848,83	19.132.096,39	19.132.096,39
5.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	8.761.519,43	15.551.047,34	15.551.047,34	8.761.519,43	17.751.047,34	17.751.047,34
5.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	172.567,57	0,00	0,00	172.567,57	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		172.344.603,43	56.394.142,89	56.399.142,89	172.344.603,43	61.858.151,78	61.858.151,78
5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
5.2.1.11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	33.838.118,76	0,00	0,00	37.253.818,76	0,00	3.415.700,00
5.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.569.923,35	900.000,00	900.000,00	1.569.923,35	900.000,00	900.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		35.408.042,11	900.000,00	900.000,00	38.823.742,11	900.000,00	4.315.700,00
Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI		207.752.645,54	57.294.142,89	57.299.142,89	211.168.345,54	62.758.151,78	66.173.851,78



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE							
8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
8.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	32.470.245.091,47	85.822.171.041,86	84.024.306.013,03	28.714.166.818,09	85.127.199.095,00	81.371.120.821,62
8.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	73.820.552,27	0,00	7.450,59	73.680.552,27	140.000,00	0,00
8.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	658.267.652,82	0,00	0,00	658.267.652,82	0,00	0,00
8.1.3 - ALTRE ENTRATE							
8.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.416.722,31	15.875.631,00	15.875.631,00	6.416.722,31	15.001.631,00	15.001.631,00
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	86.427.565,88	86.427.565,88	0,00	82.794.747,86	82.794.747,86
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		33.209.017.935,46	85.924.474.238,74	84.126.616.660,50	29.452.799.662,08	85.225.135.473,86	81.468.917.200,48
8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
8.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	0,00	4.950.417.536,23	4.950.417.536,23	0,00	5.291.236.575,21	5.291.236.575,21
8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
8.2.3.20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	1.704.930.000,00	1.704.930.000,00	0,00	1.759.310.000,00	1.759.310.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		0,00	6.655.347.536,23	6.655.347.536,23	0,00	7.050.546.575,21	7.050.546.575,21



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
8.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	130.898.318,06	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00	130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.367.008.936,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		130.898.318,06	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00	130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.367.008.936,00
Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE		33.339.916.253,52	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73	29.583.697.980,14	122.642.690.985,07	118.886.472.711,69



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
UPB 1 - D.C. Entrate							
TITOLO I		68.437.524.527,31	153.463.765.331,92	147.913.035.731,05	63.216.521.111,43	149.430.072.208,06	144.209.068.792,18
TITOLO IV		1.814.788.616,23	1.034.884.076,32	950.113.326,73	1.707.049.384,18	1.108.496.177,30	1.000.756.945,25
Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate		70.252.313.143,54	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78	64.923.570.495,61	150.538.568.385,36	145.209.825.737,43
UPB 2 - D.C. Pensioni							
TITOLO I		7.347.673.465,87	3.354.748.965,29	3.199.363.572,75	7.217.483.983,21	3.389.350.656,30	3.259.161.173,64
TITOLO IV		200,00	381.139.345,19	381.139.345,19	0,00	353.641.316,28	353.641.116,28
Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni		7.347.673.665,87	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94	7.217.483.983,21	3.742.991.972,58	3.612.802.289,92
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito							
TITOLO I		673.723.490,06	1.760.279.658,96	1.760.365.684,61	673.723.490,06	1.917.906.773,55	1.917.906.773,55
TITOLO II		3.271.676,62	55.917.000,00	56.098.142,30	3.271.676,62	55.383.354,15	55.383.354,15
TITOLO IV		130.934.668,40	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10	130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.551.574.925,97
Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		807.929.835,08	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01	807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.524.865.053,67
UPB 4 - D.C. Risorse Umane							
TITOLO I		24.002.605,16	73.366.467,58	73.720.811,35	23.717.407,26	67.745.821,14	67.460.623,24
TITOLO II		1.170.307,48	177.937.000,00	177.937.000,00	1.166.516,94	188.087.000,00	188.083.209,46
TITOLO IV		0,00	125.553.494,00	125.553.494,00	0,00	134.560.897,00	134.560.897,00
Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane		25.172.912,64	376.856.961,58	377.211.305,35	24.883.924,20	390.393.718,14	390.104.729,70
UPB 5 - D.C. Risorse strumentali							
TITOLO I		172.344.603,43	56.394.142,89	56.399.142,89	172.344.603,43	61.858.151,78	61.858.151,78
TITOLO II		35.408.042,11	900.000,00	900.000,00	38.823.742,11	900.000,00	4.315.700,00
Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali		207.752.645,54	57.294.142,89	57.299.142,89	211.168.345,54	62.758.151,78	66.173.851,78
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale							
TITOLO I		33.209.017.935,46	85.924.474.238,74	84.126.616.660,50	29.452.799.662,08	85.225.135.473,86	81.468.917.200,48
TITOLO II		0,00	6.655.347.536,23	6.655.347.536,23	0,00	7.050.546.575,21	7.050.546.575,21
TITOLO IV		130.898.318,06	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00	130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.367.008.936,00
Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		33.339.916.253,52	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73	29.583.697.980,14	122.642.690.985,07	118.886.472.711,69



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
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"							
TITOLO I		109.864.286.627,29	244.633.028.805,38	237.129.501.603,15	100.756.590.257,47	240.092.069.084,69	230.984.372.714,87
TITOLO II		39.850.026,21	6.890.101.536,23	6.890.282.678,53	43.261.935,67	7.294.916.929,36	7.298.328.838,82
TITOLO IV		2.076.621.802,69	37.723.382.894,61	37.638.612.145,02	1.968.882.370,64	37.515.282.252,55	37.407.542.820,50
TOTALE		111.980.758.456,19	289.246.513.236,22	281.658.396.426,70	102.768.734.563,78	284.902.268.266,60	275.690.244.374,19
UPB 1 - D.C. Entrate		70.252.313.143,54	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78	64.923.570.495,61	150.538.568.385,36	145.209.825.737,43
UPB 2 - D.C. Pensioni		7.347.673.665,87	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94	7.217.483.983,21	3.742.991.972,58	3.612.802.289,92
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		807.929.835,08	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01	807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.524.865.053,67
UPB 4 - D.C. Risorse Umane		25.172.912,64	376.856.961,58	377.211.305,35	24.883.924,20	390.393.718,14	390.104.729,70
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali		207.752.645,54	57.294.142,89	57.299.142,89	211.168.345,54	62.758.151,78	66.173.851,78
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		33.339.916.253,52	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73	29.583.697.980,14	122.642.690.985,07	118.886.472.711,69
TOTALE		111.980.758.456,19	289.246.513.236,22	281.658.396.426,70	102.768.734.563,78	284.902.268.266,60	275.690.244.374,19



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE							
1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	25.881,92	36.843.000,00	36.843.000,00	25.881,92	70.806.147,00	70.806.147,00
1.1.2.07	ONERI FINANZIARI	2.419.153.375,72	44.416,69	0,00	2.381.242.192,09	37.911.183,63	0,00
1.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	703.750.456,05	8.607.214.234,00	8.606.914.234,00	703.527.501,92	8.364.822.563,77	8.364.599.609,64
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		3.122.929.713,69	8.644.101.650,69	8.643.757.234,00	3.084.795.575,93	8.473.539.894,40	8.435.405.756,64
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
1.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.352.313.114,42	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45	2.408.830.668,48	1.108.496.177,30	1.165.013.731,36
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		2.352.313.114,42	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45	2.408.830.668,48	1.108.496.177,30	1.165.013.731,36
Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE		5.475.242.828,11	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45	5.493.626.244,41	9.582.036.071,70	9.600.419.488,00



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI							
2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
2.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.044.074.358,15	199.579.686.693,58	199.577.429.450,98	1.030.833.595,32	195.853.616.162,38	195.840.375.399,55
2.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	171.755,88	950.672.000,00	950.664.005,00	439.103,50	950.385.774,50	950.653.122,12
2.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	34.026.067,08	34.026.067,08	0,00	34.702.466,00	34.702.466,00
2.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	1.747.470,00	1.747.470,00	0,00	1.787.470,00	1.787.470,00
2.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	11.251.100,00	11.251.100,00	274.217,44	11.304.100,00	11.304.100,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'		1.044.520.331,47	200.577.383.330,66	200.575.118.093,06	1.031.546.916,26	196.851.795.972,88	196.838.822.557,67
2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
2.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	14.456.967,98	381.139.345,19	380.886.923,54	18.525.901,89	353.641.316,28	357.710.250,19
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'		14.456.967,98	381.139.345,19	380.886.923,54	18.525.901,89	353.641.316,28	357.710.250,19
Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI		1.058.977.299,45	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60	1.050.072.818,15	197.205.437.289,16	197.196.532.807,86



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO							
3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
3.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	678.396.722,18	26.905.699.644,23	26.905.696.844,23	690.013.230,80	25.707.757.820,56	25.719.374.329,18
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	13.019.000,00	13.019.000,00	0,00	13.019.000,00	13.019.000,00
3.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	415.000,00	415.000,00	0,00	415.000,00	415.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		679.678.367,54	26.919.133.644,23	26.919.130.844,23	691.294.876,16	25.721.191.820,56	25.732.808.329,18
3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
3.2.1 - INVESTIMENTI							
3.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	549.334,88	56.550.000,00	56.550.000,00	618.535,28	56.536.500,00	56.605.700,40
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		549.334,88	56.550.000,00	56.550.000,00	618.535,28	56.536.500,00	56.605.700,40
3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	102.035.304,93	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10	102.131.998,27	5.551.574.925,97	5.551.671.619,31
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		102.035.304,93	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10	102.131.998,27	5.551.574.925,97	5.551.671.619,31
Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		782.263.007,35	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33	794.045.409,71	31.329.303.246,53	31.341.085.648,89



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE							
4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
4.1.1 - FUNZIONAMENTO							
4.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	225.343.884,89	1.566.360.261,40	1.566.360.261,40	225.343.884,89	1.588.238.617,96	1.588.238.617,96
4.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	119.464,21	0,00	0,00	119.464,21	0,00	0,00
4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
4.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	70.000,00	70.000,00	0,00	70.000,00	70.000,00
4.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	20.274.038,80	18.683.756,74	18.683.756,74	20.274.038,80	19.685.896,86	19.685.896,86
4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
4.1.4.03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.541.843,36	305.738.343,00	305.738.343,00	967.152,21	303.393.922,00	301.819.230,85
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'		248.279.231,26	1.890.852.361,14	1.890.852.361,14	246.704.540,11	1.911.388.436,82	1.909.813.745,67
4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
4.2.1 - INVESTIMENTI							
4.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	39.477.930,68	270.000.000,00	270.000.000,00	39.477.930,68	300.000.000,00	300.000.000,00
4.2.1.15	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	206.198.500,00	206.198.500,00	819,93	196.132.412,00	196.132.412,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'		39.478.750,61	476.198.500,00	476.198.500,00	39.478.750,61	496.132.412,00	496.132.412,00
4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.618.422,04	125.553.494,00	125.553.494,00	3.618.422,04	134.560.897,00	134.560.897,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'		3.618.422,04	125.553.494,00	125.553.494,00	3.618.422,04	134.560.897,00	134.560.897,00
Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE		291.376.403,91	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14	289.801.712,76	2.542.081.745,82	2.540.507.054,67



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI							
5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
5.1.1 - FUNZIONAMENTO							
5.1.1.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.162.531,41	3.881.351,00	3.881.351,00	2.162.531,41	3.641.351,00	3.641.351,00
5.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	4.020.915,72	55.686.000,00	55.686.000,00	4.020.915,72	66.686.000,00	66.686.000,00
5.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	979.388.847,10	1.490.141.732,75	1.484.941.732,75	974.541.712,10	1.531.667.475,00	1.526.820.340,00
5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
5.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	192.856,71	3.451.000,00	3.451.000,00	192.856,71	1.185.300,00	1.185.300,00
5.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	1.508.814,80	8.941.726,15	8.941.726,15	1.508.814,80	7.967.392,30	7.967.392,30
5.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.343.650,96	193.437.786,00	193.437.786,00	27.343.650,97	188.151.659,00	188.151.659,01
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		1.014.617.616,70	1.755.539.595,90	1.750.339.595,90	1.009.770.481,71	1.799.299.177,30	1.794.452.042,31
5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
5.2.1 - INVESTIMENTI							
5.2.1.11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	97.403,47	207.000,00	207.000,00	97.403,47	207.000,00	207.000,00
5.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	477.558.986,89	229.000.000,00	229.000.000,00	477.558.986,89	233.700.000,00	233.700.000,00
5.2.1.13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	64.750.626,69	0,00	0,00	2.765.626,69	71.246.000,00	9.261.000,00
5.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	8.322,21	0,00	0,00	8.322,21	0,00	0,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		542.415.339,26	229.207.000,00	229.207.000,00	480.430.339,26	305.153.000,00	243.168.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
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
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI		1.566.802.064,29	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90	1.499.969.929,30	2.104.452.177,30	2.037.620.042,31



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE							
8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI							
8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
8.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.536.403.374,90	4.586.682.535,42	4.577.296.225,15	2.469.022.480,71	4.927.835.392,30	4.860.454.498,11
8.1.2.07	ONERI FINANZIARI	402.887,01	1.310.043,93	1.310.043,93	402.887,01	1.310.043,93	1.310.043,93
8.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	10.967.670,00	134.306.424,00	134.306.224,00	10.486.980,54	133.050.075,51	132.569.386,05
8.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.458.621.805,71	0,00	0,00	2.458.621.805,71	0,00	0,00
8.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	503.046.619,17	503.046.619,17	0,00	172.888.273,88	172.888.273,88
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		5.006.395.737,62	5.225.345.622,52	5.215.959.112,25	4.938.534.153,97	5.235.083.785,62	5.167.222.201,97
8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
8.2.1 - INVESTIMENTI							
8.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	4.950.577.671,44	4.950.577.671,44	0,00	5.291.218.230,00	5.291.218.230,00
8.2.2 - ONERI COMUNI							
8.2.2.17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	54.247.428.028,38	1.484.930.000,00	0,00	52.708.118.028,38	1.539.310.000,00	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
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		54.247.505.039,98	6.485.507.671,44	5.000.577.671,44	52.708.195.039,98	6.880.528.230,00	5.341.218.230,00



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
8.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.824.115.375,82	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43	5.966.096.068,09	30.367.008.936,00	30.508.989.628,27
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		5.824.115.375,82	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43	5.966.096.068,09	30.367.008.936,00	30.508.989.628,27
Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE		65.078.016.153,42	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12	63.612.825.262,04	42.482.620.951,62	41.017.430.060,24



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
UPB 1 - D.C. Entrate							
TITOLO I		3.122.929.713,69	8.644.101.650,69	8.643.757.234,00	3.084.795.575,93	8.473.539.894,40	8.435.405.756,64
TITOLO IV		2.352.313.114,42	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45	2.408.830.668,48	1.108.496.177,30	1.165.013.731,36
Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate		5.475.242.828,11	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45	5.493.626.244,41	9.582.036.071,70	9.600.419.488,00
UPB 2 - D.C. Pensioni							
TITOLO I		1.044.520.331,47	200.577.383.330,66	200.575.118.093,06	1.031.546.916,26	196.851.795.972,88	196.838.822.557,67
TITOLO IV		14.456.967,98	381.139.345,19	380.886.923,54	18.525.901,89	353.641.316,28	357.710.250,19
Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni		1.058.977.299,45	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60	1.050.072.818,15	197.205.437.289,16	197.196.532.807,86
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito							
TITOLO I		679.678.367,54	26.919.133.644,23	26.919.130.844,23	691.294.876,16	25.721.191.820,56	25.732.808.329,18
TITOLO II		549.334,88	56.550.000,00	56.550.000,00	618.535,28	56.536.500,00	56.605.700,40
TITOLO IV		102.035.304,93	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10	102.131.998,27	5.551.574.925,97	5.551.671.619,31
Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		782.263.007,35	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33	794.045.409,71	31.329.303.246,53	31.341.085.648,89
UPB 4 - D.C. Risorse Umane							
TITOLO I		248.279.231,26	1.890.852.361,14	1.890.852.361,14	246.704.540,11	1.911.388.436,82	1.909.813.745,67
TITOLO II		39.478.750,61	476.198.500,00	476.198.500,00	39.478.750,61	496.132.412,00	496.132.412,00
TITOLO IV		3.618.422,04	125.553.494,00	125.553.494,00	3.618.422,04	134.560.897,00	134.560.897,00
Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane		291.376.403,91	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14	289.801.712,76	2.542.081.745,82	2.540.507.054,67
UPB 5 - D.C. Risorse strumentali							
TITOLO I		1.014.617.616,70	1.755.539.595,90	1.750.339.595,90	1.009.770.481,71	1.799.299.177,30	1.794.452.042,31
TITOLO II		542.415.339,26	229.207.000,00	229.207.000,00	480.430.339,26	305.153.000,00	243.168.000,00
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33	0,00	0,00
Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali		1.566.802.064,29	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90	1.499.969.929,30	2.104.452.177,30	2.037.620.042,31
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale							
TITOLO I		5.006.395.737,62	5.225.345.622,52	5.215.959.112,25	4.938.534.153,97	5.235.083.785,62	5.167.222.201,97
TITOLO II		54.247.505.039,98	6.485.507.671,44	5.000.577.671,44	52.708.195.039,98	6.880.528.230,00	5.341.218.230,00
TITOLO IV		5.824.115.375,82	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43	5.966.096.068,09	30.367.008.936,00	30.508.989.628,27
Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		65.078.016.153,42	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12	63.612.825.262,04	42.482.620.951,62	41.017.430.060,24



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2011 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
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"							
TITOLO I		11.116.420.998,28	245.012.356.205,14	244.995.157.240,58	11.002.646.544,14	239.992.299.087,58	239.878.524.633,44
TITOLO II		54.829.948.464,73	7.247.463.171,44	5.762.533.171,44	53.228.722.665,13	7.738.350.142,00	6.137.124.342,40
TITOLO IV		8.306.308.293,52	37.723.382.894,61	37.156.689.025,52	8.508.972.167,10	37.515.282.252,55	37.717.946.126,13
TOTALE		74.252.677.756,53	289.983.202.271,19	287.914.379.437,54	72.740.341.376,37	285.245.931.482,13	283.733.595.101,97
UPB 1 - D.C. Entrate		5.475.242.828,11	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45	5.493.626.244,41	9.582.036.071,70	9.600.419.488,00
UPB 2 - D.C. Pensioni		1.058.977.299,45	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60	1.050.072.818,15	197.205.437.289,16	197.196.532.807,86
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		782.263.007,35	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33	794.045.409,71	31.329.303.246,53	31.341.085.648,89
UPB 4 - D.C. Risorse Umane		291.376.403,91	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14	289.801.712,76	2.542.081.745,82	2.540.507.054,67
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali		1.566.802.064,29	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90	1.499.969.929,30	2.104.452.177,30	2.037.620.042,31
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		65.078.016.153,42	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12	63.612.825.262,04	42.482.620.951,62	41.017.430.060,24
TOTALE		74.252.677.756,53	289.983.202.271,19	287.914.379.437,54	72.740.341.376,37	285.245.931.482,13	283.733.595.101,97

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012

Avanzo di amministrazione		59.534.858.105,96	59.191.194.890,43	
Fondo iniziale di cassa				21.463.114.190,77

1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE					
1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI					
1E1101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	35.835.600.773,21	121.810.506.817,51	125.338.213.653,86	123.392.836.827,22
1E1101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	12.714.213,37	1.060.403.034,00	1.077.242.389,00	1.077.242.389,00
1E1101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	4.084.480.418,78	1.523.376.698,07	1.576.350.393,64	1.271.910.914,91
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	22.950.000,00	31.101.628,58	32.743.537,00	32.993.537,00
1E1101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	402.414.795,18	406.429.263,00	406.429.263,00
1E1101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGG. DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	20.422.611,33	35.043.900,00	36.172.300,00	36.172.300,00
1E1101020	CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/ 1979	0,00	31.281.523,00	31.909.702,00	31.909.702,00
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	1.501.286.430,02	942.329.133,00	956.861.949,00	845.387.532,00
1E1101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	9.907.530.275,23	7.450.496.608,23	7.628.068.250,00	6.472.486.917,50
1E1101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	11.268.123.146,77	8.649.872.717,14	8.773.653.825,06	7.254.142.619,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1E1101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	0,00	2.231.084,00	2.264.550,00	2.264.550,00
1E1101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	55.750.966,92	0,00	0,00	0,00
1E1101035	CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE ART. 11 DEL DL N. 502/1992	1.282.154.697,29	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	1.684.917.652,88	6.899.210.000,00	7.020.180.000,00	6.528.767.400,00
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	555.707,64	0,00	0,00	0,00
1E1101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI E ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	0,00	5.613.035,92	50.000,00	50.000,00
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)	7.957.771,37	472.000,00	344.850,00	364.850,00
	Totale 1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	65.739.639.617,50	148.855.352.974,63	152.891.484.662,56	147.363.958.801,63
	1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
1E1102001	CONTRIBUTI DEI PROSECUTORI VOLONTARI DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI OBBLIGATORIE	0,00	223.358.418,99	225.161.415,03	225.161.415,03
1E1102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	0,00	233.465,00	233.465,00	233.465,00
1E1102003	CONTRIBUTI PER MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	0,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
1E1102010	CONTRIBUTI PER LA GESTIONE MUTUALITA' DEI DIPENDENTI E DEI PENSIONATI POSTELEGRAFONICI	336.419,59	2.050.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
	Totale 1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	336.419,59	226.591.883,99	228.444.880,03	228.444.880,03



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
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	2.500.000,00	2.500.000,00
	Totale 1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	681.631.174,84	3.000.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
1E1307004	RIMBORSI SPESE RELATIVE A RISCOSSIONE CONTRIBUTI E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	73.500.000,00	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	7.681.538,68	3.449.900,93	3.449.900,93
	Totale 1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	73.500.000,00	21.258.062,24	17.026.424,49	17.026.424,49
1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
1E1310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	1.942.417.315,38	295.726.133,27	297.829.364,84	274.625.624,90
1E1310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	0,00	28.143.153,93	26.480.000,00	26.480.000,00
	Totale 1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.942.417.315,38	323.869.287,20	324.309.364,84	301.105.624,90
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		68.437.524.527,31	149.430.072.208,06	153.463.765.331,92	147.913.035.731,05



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1E4122008	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	181.128.740,52	187.544.698,62	187.544.698,62
1E4122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	4.195.951,43	81.523.273,41	82.745.730,41	82.093.424,91
1E4122026	CONTRIBUTI PER LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.720.413.499,94	610.428.591,00	607.593.063,98	523.475.203,20
1E4122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRIC OLO	0,00	85.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00
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	150.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
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	62.989.265,67	415.572,37	583,31	0,00
1E4122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI)	27.189.899,19	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.814.788.616,23	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	950.113.326,73
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'	1.814.788.616,23	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	950.113.326,73
	Totale Entrate - UPB 1 - D.C. ENTRATE	70.252.313.143,54	150.538.568.385,36	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI				
	2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI				
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)	25.272.906,37	5.000,00	50.000,00	50.000,00
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	11.153.712,72	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	95.302.243,32	936.000,00	646.000,00	20.620.385,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	2.344.344,40	0,00	0,00	0,00
	Totale 2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	191.110.848,63	941.000,00	696.000,00	20.670.385,00
	2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
2E1102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI	0,00	243.168.691,00	247.779.868,00	247.779.868,00
2E1102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	0,00	137.835.323,08	132.633.511,48	132.633.511,48
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	28,74	28,74	28,74
	Totale 2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	381.004.042,82	380.413.408,22	380.413.408,22
	2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
2E1206001	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	150.772.310,57	450.193.000,00	460.241.900,00	460.241.900,00
2E1206003	VALORI CAPITALI PER COPERTURA DI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DA FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	3.612.548.087,87	157.732.845,50	162.294.333,46	0,00
	Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.763.320.398,44	607.925.845,50	622.536.233,46	460.241.900,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
2.1.3 - ALTRE ENTRATE					
2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
2E1307004	RIMBORSI SPESE PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	45.628.822,06	17.459.876,45	17.459.876,45	17.459.876,45
	Totale 2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	45.628.822,06	17.459.876,45	17.459.876,45	17.459.876,45
2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
2E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.347.602.043,84	2.369.723.911,42	2.324.786.677,16	2.311.721.233,08
2E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	11.352,90	0,00	0,00	0,00
	Totale 2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.347.613.396,74	2.369.723.911,42	2.324.786.677,16	2.311.721.233,08
2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
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	10.000,00	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	5.847.000,00	5.847.000,00	5.847.000,00
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	6.438.980,11	2.999.770,00	2.999.770,00
	Totale 2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	12.295.980,11	8.856.770,00	8.856.770,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'		7.347.673.465,87	3.389.350.656,30	3.354.748.965,29	3.199.363.572,75



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
2E4122006	RITENUTE EX ONPI SU PENSIONI PER CONTO DELLO STATO ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	0,00	2.076.621,35	2.208.771,00	2.208.771,00
2E4122007	RITENUTE SU PENSIONI DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	351.379.733,93	362.031.071,19	362.031.071,19
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	6.761,00	6.862,00	6.862,00
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
2E4122049	RITENUTE SU PENSIONI E PROVVIDENZE DI NATURA ASSISTENZIALE DEL CANONE DI ABBONAMENTO RAI RATEIZZATO DI CUI ALL'ART. 38, C. 8 DL 31/5/2010 N. 78 CONVERTITO IN LEGGE 30/7/2010 N. 122.	0,00	178.000,00	180.670,00	180.670,00
2E4122050	CONTRIBUTO DI PEREQUAZIONE SUI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 18, COMMA 22 BIS DELLA LEGGE 15 LUGLIO 2011, N. 111 DI CONVERSIONE CON MODIFICAZIONI DEL DECRETO LEGGE 06 LUGLIO 2011, N. 98, E ART. 2, COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 138/2011, CONVERTITO IN LEGGE N. 148/2011	0,00	0,00	16.711.771,00	16.711.771,00
Totale 2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		200,00	353.641.316,28	381.139.345,19	381.139.345,19
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'		200,00	353.641.316,28	381.139.345,19	381.139.345,19
Totale Entrate - UPB 2 - D.C. PENSIONI		7.347.673.665,87	3.742.991.972,58	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO					
3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE					
3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI					
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	57.372.876,96	75.895.449,04	53.163.300,00	53.163.300,00
3E1101030	CONTRIBUTO A CARICO DI AZIENDE PER FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 5, C. 4, LEGGE N. 223/1991	86.300.934,54	310.525.000,00	276.022.000,00	276.022.000,00
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	120.262.274,65	24.453.000,00	19.562.000,00	19.562.000,00
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	2.182.858,68	602.475.787,23	514.057.274,17	514.057.274,17
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	15.641,34	5.464.228,39	6.316.096,08	6.316.096,08
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	1.359.048,43	937.438,13	937.438,13
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	2.251.258,89	0,00	0,00
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	3.460.713,57	2.514.939,58	2.514.939,58
Totale 3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI		266.141.399,79	1.025.884.485,55	872.573.047,96	872.573.047,96



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
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	84.675,00	88.027,00	88.027,00
3E1102018	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	120.702.000,00	122.642.000,00	122.642.000,00
	Totale 3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	120.786.675,00	122.730.027,00	122.730.027,00
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
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
	Totale 3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.286.027,47	0,00	0,00	0,00
3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
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
	Totale 3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.851,90	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	3.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
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
	Totale 3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.329.094,30	0,00	0,00	0,00
	3.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
3E1308012	INTERESSI SUI PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A. E SOCIETA' DEL GRUPPO	84.947,90	5.000.000,00	5.000.000,00	5.084.947,90
3E1308013	INTERESSI SUI PRESTITI CONCESSI DALLA GESTIONE MUTUALITA' AGLI ISCRITTI	0,00	80.000,00	85.000,00	85.000,00
	Totale 3.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	84.947,90	5.080.000,00	5.085.000,00	5.169.947,90
	3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
3E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	401.240.558,78	576.402.903,00	570.140.684,00	570.141.761,75
3E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	3.568.510,55	5.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
	Totale 3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	404.809.069,33	581.402.903,00	575.140.684,00	575.141.761,75
	3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
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	183.500.000,00	183.500.000,00	183.500.000,00
3E1310099	ENTRATE DIVERSE	62.099,37	1.252.710,00	1.250.900,00	1.250.900,00
	Totale 3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	62.099,37	184.752.710,00	184.750.900,00	184.750.900,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'	673.723.490,06	1.917.906.773,55	1.760.279.658,96	1.760.365.684,61



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
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	3.323.354,15	3.817.000,00	3.817.000,00
3E2114018	RISCOSSIONE RATE SU PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A.E SOCIETÀ DEL GRUPPO	0,00	51.000.000,00	51.000.000,00	51.000.000,00
3E2114019	RISCOSSIONE RATE SU PRESTITI CONCESSI DALLA GESTIONE MUTUALITA'	181.142,30	1.060.000,00	1.100.000,00	1.281.142,30
Totale 3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI		3.271.676,62	55.383.354,15	55.917.000,00	56.098.142,30
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		3.271.676,62	55.383.354,15	55.917.000,00	56.098.142,30
3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
3E4122007	RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	76.792.118,87	76.205.815,00	76.205.815,00
3E4122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	130.934.668,40	5.474.782.807,10	5.362.385.560,10	5.362.385.560,10
Totale 3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10
Totale Entrate - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE				
	4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE				
	4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI				
4E1101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	0,00	233.000,00	224.000,00	224.000,00
4E1101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCATTO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	0,00	20.000,00	8.000,00	8.000,00
	Totale 4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	253.000,00	232.000,00	232.000,00
	4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
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	4.358.554,00	4.548.749,00	4.548.749,00
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	1.243.182,00	1.230.389,00	1.230.389,00
4E1102018	DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS - ART. 64, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	3.239,88	3.239,88	3.239,88
	Totale 4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	5.604.975,88	5.782.377,88	5.782.377,88
	4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
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	5.571.914,96	4.000.000,00	4.000.000,00
	Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.559.534,57	5.571.914,96	4.000.000,00	4.000.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4.1.3 - ALTRE ENTRATE					
4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
4E1307008	PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE SVOLTA DA MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL DPR N. 270/1987	13.502,69	122.246,43	122.246,43	122.246,43
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	1.000,00	1.000,00
	Totale 4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	322.722,64	125.246,43	123.246,43	123.246,43
4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
4E1308006	INTERESSI SU PRESTITI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59, DPR N. 509/1979	0,00	7.720.079,38	8.045.750,00	8.045.750,00
4E1308007	INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI CONCESSI A DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	4.500,00	165.000,00	140.000,00	140.000,00
4E1308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	510.190,91	19.390.517,48	22.480.000,00	22.932.763,77
	Totale 4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	514.690,91	27.275.596,86	30.665.750,00	31.118.513,77
4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
4E1309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	0,00	9.500.282,95	13.021.932,95	13.021.932,95
4E1309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	3.800.000,00	8.155.285,74	8.331.642,00	8.131.642,00
	Totale 4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.800.000,00	17.655.568,69	21.353.574,95	21.153.574,95



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
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	100.000,00	100.000,00
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
4E1310097	RECUPERO COMPENSI PERCEPITI DAL PERSONALE NON DIRIGENTE IN VIOLAZIONE DEL DIVIETO DI IMPIEGHI ED INCARICHI EX ART. 53, C.7, DEL D.LVO 165/2001	155.000,00	0,00	0,00	1.580,00
4E1310098	RISARCIMENTO PER DANNO ERARIALE	1.650.000,00	0,00	0,00	100.000,00
	Totale 4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.805.657,04	11.259.518,32	11.209.518,32	11.311.098,32
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'		24.002.605,16	67.745.821,14	73.366.467,58	73.720.811,35
4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
4E2114005	RISCOSSIONE PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	112.278,96	150.512.000,00	140.512.000,00	140.512.000,00
4E2114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	7.000,00	450.000,00	450.000,00	450.000,00
4E2114007	RISCOSSIONE MUTUI EDILIZI (Q. CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	1.051.028,52	37.125.000,00	36.975.000,00	36.975.000,00
	Totale 4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.170.307,48	188.087.000,00	177.937.000,00	177.937.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'		1.170.307,48	188.087.000,00	177.937.000,00	177.937.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4E4122002	RITENUTE PREVIDENZILI EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	127.000.000,00	118.000.000,00	118.000.000,00
4E4122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	7.550.806,00	7.543.255,00	7.543.255,00
4E4122004	RITENUTE PREVIDENZ ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	0,00	9.841,00	9.989,00	9.989,00
4E4122007	RITENUTE SU COMPENSIMEDICI A CAPITOLATO	0,00	250,00	250,00	250,00
	Totale 4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'	0,00	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
	Totale Entrate - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE	25.172.912,64	390.393.718,14	376.856.961,58	377.211.305,35



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI					
5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
5.1.3 - ALTRE ENTRATE					
5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
5E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	0,00	73.412,50	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	17.552.166,06	24.654.398,58	24.654.398,58	24.654.398,58
5E1307008	RETTE DI ASILO NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,00	15.000,00	15.000,00	15.000,00
5E1307009	CORRISPETTIVO PER L'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI VENDITA DEGLI IMMOBILI CEDUTI ALLA SCIP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	55.582.501,54	0,00	0,00	0,00
5E1307014	PROVENTI VARI DELLA GESTIONE ASSISTENZA EX IPOST - HOTEL DIAMOND	0,00	230.000,00	260.000,00	260.000,00
Totale 5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		73.134.667,60	24.975.008,05	25.031.595,55	25.031.595,55
5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
5E1308001	AFFITTO DI IMMOBILI	55.383.599,17	23.444,78	0,00	5.000,00
5E1308002	INTERESSI SU TITOLI A REDDITO FISSO	841.210,16	0,00	0,00	0,00
5E1308003	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	3.844.000,55	0,00	0,00
5E1308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	377.410,97	146.466,37	120.000,00	120.000,00
5E1308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	27.244.377,92	15.113.831,22	15.691.500,00	15.691.500,00
5E1308010	INTERESSI ATTIVI SU STRUMENTI FINANZIARI EQUITALIA SPA	0,00	4.353,47	0,00	0,00
5E1308014	INTERESSI ATTIVI SU TITOLI DIVERSI	6.429.250,61	0,00	0,00	0,00
Totale 5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		90.275.848,83	19.132.096,39	15.811.500,00	15.816.500,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
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	8.761.004,66	930,00	930,00	930,00
5E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	13.200.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
	Totale 5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	8.761.519,43	17.751.047,34	15.551.047,34	15.551.047,34
5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
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
	Totale 5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	172.567,57	0,00	0,00	0,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		172.344.603,43	61.858.151,78	56.394.142,89	56.399.142,89
5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI					
5E2111001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI DA REDDITO	33.838.118,76	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	33.838.118,76	0,00	0,00	0,00
5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
5E2114002	RISCOSSIONE DI MUTUI	1.569.923,35	900.000,00	900.000,00	900.000,00
	Totale 5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.569.923,35	900.000,00	900.000,00	900.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'		35.408.042,11	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale Entrate - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI		207.752.645,54	62.758.151,78	57.294.142,89	57.299.142,89



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE					
8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
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	3.393.367.808,00	3.393.367.808,00	3.393.367.808,00
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	7.700.340,00	8.060.997,00	8.060.997,00
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	847.356.480,00	684.842.574,00	684.842.574,00
8E1203004	RIMBORSO DELLO STATO PER PROVVIDENZE A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N. 485/1972	10.595.905,27	1.938.618,00	1.938.618,00	1.938.618,00
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	132.491.582,00	132.491.582,00	132.491.582,00
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	0,00	23.076.900.000,00	23.634.205.722,00	23.634.205.722,00
8E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	0,00	19.089.899,00	19.089.899,00	19.089.899,00
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	2.163.292,00	2.163.292,00	2.163.292,00
8E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	0,00	316.182,00	316.182,00	316.182,00
8E1203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	0,00	191.012.215,00	191.012.215,00	191.012.215,00
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	3.971.269,00	3.971.269,00	3.971.269,00
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	793.265.620,00	1.100.403.800,00	1.027.805.201,00	1.247.502.561,00
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	557.759.059,00	486.368.764,00	488.528.801,00	445.566.604,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	2.129.030.000,00	2.129.030.000,00	2.129.030.000,00
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	1.186.762,00	1.186.762,00	1.186.762,00
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	32.254.125,89	32.254.125,89	32.556.194,92	32.254.125,89
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	288.217.025,00	288.217.025,00	288.217.025,00
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	670.736.420,00	670.736.420,00	670.736.420,00
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	8.184.384,00	8.184.384,00	8.184.384,00
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	344.934.691,65	1.262.209.046,65	1.339.284.023,91	917.274.355,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	760.912.170,00	760.912.170,00	760.912.170,00
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	1.272.549,62	0,00	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 ULTRA Sessantacinquenni DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	1.426.434.447,48	1.142.586.736,00	1.212.231.286,00	1.311.750.011,00
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	137.000.000,00	137.000.000,00
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	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
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	22.307.148,00	22.307.148,00	22.307.148,00
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	466.000.000,00	419.400.000,00	419.400.000,00
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	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00
8E1203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	0,00	129.830.856,96	129.830.856,96	129.830.856,96
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	153.997.578,00	763.497.611,00	763.497.611,00	917.495.189,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	661.721,95	134.000,00	116.000,00	305.163,03
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	1.549.371,00	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
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	283.643.309,00	283.643.309,00	283.643.309,00
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	80.052.002,00	1.306.441.321,00	1.175.797.188,00	1.255.849.190,00
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	9.723.981.932,13	1.615.103.489,33	1.264.490.669,23	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 CORRISPONTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	966.546,23	583.000,00	728.000,00	383.546,23
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	251.880.608,29	135.167.600,00	137.138.500,00	116.713.008,29
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	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
8E1203221	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELL'ONERE RELATIVO ALL'ELEVAZIONE DEI TETTI DEI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE EDILE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 150 DELLA LEGGE N. 191 DEL 23 DICEMBRE 2009	0,00	3.000.000,00	5.000.000,00	5.000.000,00
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8E1203242	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	0,00	5.353.566,00	4.970.908,94	4.970.908,94
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	5.951.413,00	0,00	0,00	0,00
8E1203261	CONTRIBUTI STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART. 3, C. 4, LEGGE N. 448/1998	111.833.877,13	137.828.100,00	138.238.600,00	74.005.777,13
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	1.159.301.899,85	556.177.801,00	622.608.923,00	838.871.689,50
8E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI - ART. 9 DELLA LEGGE N. 88/1987	0,00	21.387.885,04	21.387.885,04	21.387.885,04
8E1203265	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	11.314.797,44	4.316.182,41	5.009.118,05	0,00
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	11.375.239,31	268.045.223,00	268.045.223,00	268.045.223,00
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	61.974.828,00	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	5.000.000,00	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	122.012.556,76	9.673.000,00	5.779.000,00	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	12.188.060,83	644.000,00	0,00	330.084,86
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	76.137,23	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	85.143.783,66	46.442.000,00	56.892.000,00	38.701.783,66



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	13.969.586,83	1.017.000,00	445.000,00	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	30.032.200,17	2.732.000,00	1.497.000,00	15.832.973,56
8E1203290	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	46.739.605,42	46.739.605,42	46.739.605,42
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	1.226.992.347,57	5.860.263.267,00	5.955.000.000,00	5.955.000.000,00
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	186.986,40	0,00	0,00	105.607,19
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	2.889.691.424,00	2.976.382.167,00	2.976.382.167,00
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	69.172.642,23	100.000,00	100.000,00	185.924,52
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	338.004.576,15	206.000.000,00	206.000.000,00	206.000.000,00
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	277.590.930,00	2.377.719.645,00	2.445.456.694,00	2.445.456.694,00
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	1.727.192,33	634.000,00	0,00	174.607,39
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	4.580.889.738,72	704.223.852,80	709.391.078,25	652.278.293,25
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	572.804.305,32	0,00	0,00	327.500.000,00
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	98.539.450,12	98.539.450,12	335.612.000,00	0,00
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	53.580.071,72	53.580.071,72	421.122.000,00	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	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00
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	322.574.212,19	322.574.212,19	520.000.000,00	520.000.000,00
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	28.891.181,45	27.679.650,00	27.679.650,00
8E1203352	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO SPECIALE ART. 22, LETT. A) DELLA LEGGE N. 845/1978	26.578.156,60	0,00	0,00	26.578.156,60
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	0,00
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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
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	7.190.404,48	106.525,95	53.262,98	1.760.743,40
8E1203362	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI DIVERSI	0,00	134.139,99	134.139,99	134.139,99
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	44.415.293,00	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
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	172.930.551,83	1.069.245,64	1.303.431,40	72.770.756,50
8E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11-QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	200.000,00	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	24.050.653,45	15.000.000,00	15.000.000,00	9.050.653,45
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	3.318.392.718,58	16.608.699.206,21	16.985.461.247,26	17.040.000.000,00
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	23.740.870,05	313.483.664,00	328.298.900,00	330.257.206,05
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	6.115.366,00	240.320.522,00	246.809.200,00	234.500.000,00
8E1203417	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 8 E 9, LEGGE N. 488/1999	37.946.372,39	5.463.116,00	4.891.116,00	0,00
8E1203418	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI ALL'ARTICOLO 33 DELLA LEGGE N. 104/1992 E AGLI ARTICOLI 19 E 20 DELLA LEGGE N. 53/2000. ART. 42, COMMA SESTO, LETTERA O) DELLA LEGGE N. 104/1992 E ART. 21 DELLA LEGGE N. 53/2000.	1.230.392.319,14	784.031.086,00	1.047.652.200,00	957.202.548,14
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	330.422.103,07	328.176.994,00	468.972.500,00	337.984.671,07
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	124.491.760,00	124.491.760,00	124.491.760,00
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	157.095.746,60	41.800.000,00	42.560.000,00	39.421.065,95
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	4.365.134,00	4.365.134,00	4.365.134,00
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	1.464.575,78	651.000,00	651.000,00	813.575,78
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	98.789.576,91	24.026.537,00	21.572.339,00	20.787.782,54
8E1203551	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RIVALUTAZIONE DELL'ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA AI LAVORATORI DELLE MINIERE, CAVE E TORBIERE DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 23, DELLA LEGGE N. 388/2000	9.630.112,00	1.002.937,00	933.757,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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
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	41.316.551,93	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	720.658,89	0,00	0,00	0,00
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	1.474.053,27	589.000,00	358.400,00	885.053,27
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	1.076,00	0,00	0,00	0,00
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	11.831.947,46	81.066.550,00	72.726.195,00	81.831.947,46
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	398.000,00	398.000,00	339.000,00	398.000,00
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	432.957,60	0,00	0,00	0,00
8E1203579	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	7.352.400,00	7.352.400,00	0,00	7.352.400,00
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	4.429.579,47	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	3.893.158,58	0,00	0,00	0,00
8E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITA' AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART. 1, COMMA 1156, LETT. C), DELLA LEGGE 296/2006 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI(IMPRESSE COMMERCIALI E AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO CON PIU' DI 50 DIPENDENTI E IMPRESE DI VIGILANZA CON PIU' DI 15 DIPENDENTI)	107.690.000,00	107.690.000,00	0,00	107.690.000,00
8E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE)DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITA' 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 SPECIALE PER L'OCCUPAZIONE E LA FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE IN DEROGA E DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 137, DELLA LEGGE N. 350/2003 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	37.314.713,06	1.037.314.713,06	0,00	37.314.713,06
8E1203591	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO (INDENNITA' ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI AI LAVORATORI SOSPESI PER CRISI AZIENDALE O OCCUPAZIONALE E INDENNITA' 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	5.183.880,00	5.183.880,00	8.138.200,00	5.183.880,00
8E1203592	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'INDENNITA' A FAVORE DEI LAVORATORI IN MOBILITA' O SOSPESI IN CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI STRAORDINARIA CHE ACCETTINO UNA SEDE DI LAVORO DISTANTE PIU' DI CENTO CHILOMETRI DAL LUOGO DI RESIDENZA - ART. 13, COMMA 2, LETT. D), DEL D.L. N. 35/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 80/2005	1.274.000,00	1.274.000,00	0,00	1.274.000,00
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 SOLIDARIETA' 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	30.173.800,00	30.173.800,00	0,00	30.173.800,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8E1203594	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI PER PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITA' 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	7.160.000,00	7.160.000,00	6.444.000,00	0,00
8E1203595	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCENTIVO AL REIMPIEGO IN FORMA AUTONOMA O IN COOPERATIVA PER I LAVORATORI DESTINATARI, PER GLI ANNI 2009 E 2010, DI AMMORTIZZATORI IN DEROGA O SOSPESI AI SENSI DELL'ART. 19, COMMA 1 DEL D.L. 185/2008 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N. 2/2009, CHE INTENDONO AVVIARE UN LAVORO AUTONOMO O IN COOPERATIVA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 7 E 8 DEL D.L. N. 78/2009 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE N. 102/2009	873.000,00	873.000,00	0,00	873.000,00
8E1203596	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E LA FORMAZIONE) A COPERTURA DELL'ONERE RELATIVO AI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE GUADAGNI STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ NEL SETTORE AEROPORTUALE AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 37 DELLA LEGGE N. 203 DEL 22 DICEMBRE 2009	8.852.200,00	8.852.200,00	10.180.400,00	8.852.200,00
8E1203597	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO SOCIALE PER L'OCCUPAZIONE E FORMAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INTERVENTI AI LAVORATORI CHE HANNO ADERITO AL PROGRAMMA TRIENNALE DENOMINATO "AZIONE DI SISTEMA WELFARE TO WORK" PER LE POLITICHE DEL REIMPIEGO AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	4.800.000,00	4.800.000,00	0,00	4.800.000,00
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	84.433.774,89	30.000.000,00	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	521.827,70	104.000,00	62.000,00	208.885,31
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	11.758.904,95	931.000,00	186.000,00	5.243.545,93



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	851.270,00	85.000,00	51.000,00	285.796,00
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	2.359.423,80	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	70.207.894,85	7.784.554,00	0,00	0,00
8E1203721	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DI AMMORTIZZATORI SOCIALI IN DEROGA AI SENSI DELL'ART 7-TER, COMMA 7, DELLA LEGGE N. 33 DEL 9 APRILE 2009	3.334.114,03	3.321.454,00	0,00	12.660,03
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	5.164.568,99	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	1.955.641,16	33.789,00	0,00	1.204.186,14
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	394.786.749,29	163.870.626,66	166.342.329,08	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	6.521.189,76	3.321.263,00	3.202.528,00	3.624.969,00
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	227.325.615,84	252.961.547,00	235.262.819,00	297.720.850,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	58.364.150,47	58.364.150,47	57.540.141,94	58.364.150,47
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	377.326.032,73	4.160.443.505,04	4.244.546.574,49	3.900.000.000,00
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, COMMI 5 E 7 DEL D.L. N. 487/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 71/1994	584.926.722,67	855.495.741,00	876.224.606,00	832.000.000,00
8E1203778	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSUNZIONE DI LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA WELFARE TO WORK AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	200.000,00	200.000,00	500.000,00	0,00
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8E1203920	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITA' A FAVORE DEI COLLABORATORI COORDINATI E CONTINUATIVI E DEI LAVORATORI AUTONOMI DELLA REGIONE ABRUZZO CHE HANNO SOSPESO L'ATTIVITA' 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	407.569,00	53.169,00	0,00	354.400,00
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	1.680.205,00	1.680.205,00	1.705.700,00	1.680.205,00
8E1203950	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCAITÀ 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 SICCAITÀ 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
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	192.816.509,17	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	10.194.830,20	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	9.689.688,82	2.700.000,00	2.880.000,00	2.436.007,68
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	216.798.735,73	45.576.000,00	46.260.000,00	39.990.123,10
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



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	1.255.916.127,43	269.570.000,00	274.554.000,00	194.534.371,14
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	37.396.359,00	37.396.359,00	0,00	0,00
	Totale 8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	32.470.245.091,47	85.127.199.095,00	85.822.171.041,86	84.024.306.013,03
	8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
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	15.335.083,67	140.000,00	0,00	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
	Totale 8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	73.820.552,27	140.000,00	0,00	7.450,59
	8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
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
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	495.295.365,57	0,00	0,00	0,00
8E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI AL L'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	83.368.535,09	0,00	0,00	0,00
8E1206080	SOMME RELATIVE A FINANZIAMENTO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00
	Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	658.267.652,82	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.1.3 - ALTRE ENTRATE					
8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
8E1308005	INTERESSI SULLE DISPONIBILITÀ DI CONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE	6.416.722,31	14.286.000,00	15.160.000,00	15.160.000,00
8E1308099	INTERESSI ATTIVI DIVERSI (SU SOMME ACCREDITATE AGLI OOE SU VALORI DI RISCATTO AI FINI PREVIDENZIALI PER PERSONALE DIPENDENTE, SU SOMME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC.)	0,00	715.631,00	715.631,00	715.631,00
	Totale 8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	6.416.722,31	15.001.631,00	15.875.631,00	15.875.631,00
8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
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
	Totale 8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	267.916,59	0,00	0,00	0,00
8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
8E1310099	ENTRATE DIVERSE	0,00	82.794.747,86	86.427.565,88	86.427.565,88
	Totale 8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	82.794.747,86	86.427.565,88	86.427.565,88
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		33.209.017.935,46	85.225.135.473,86	85.924.474.238,74	84.126.616.660,50



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
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	3.400.000.000,00	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00
8E2114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.891.236.575,21	1.950.417.536,23	1.950.417.536,23
Totale 8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI		0,00	5.291.236.575,21	4.950.417.536,23	4.950.417.536,23
8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
8E2320003	ANTICIPAZIONI STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, C. 3 E 4 DELLA LEGGE N. 448/1998	0,00	1.539.310.000,00	1.484.930.000,00	1.484.930.000,00
8E2320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	220.000.000,00	220.000.000,00	220.000.000,00
Totale 8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI		0,00	1.759.310.000,00	1.704.930.000,00	1.704.930.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		0,00	7.050.546.575,21	6.655.347.536,23	6.655.347.536,23



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
8E4122001	RITENUTE ERARIALI	0,00	26.897.237.080,00	27.205.977.763,00	27.205.977.763,00
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	980.850.427,00	983.027.154,00	983.027.154,00
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	118.129.387,30	0,00	0,00	0,00
8E4122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	1.597.327.478,00	1.643.559.086,00	1.643.559.086,00
8E4122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	612.720.840,00	609.607.407,00	609.607.407,00
8E4122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	24.320.476,00	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	14.312.635,00	26.495.393,00	26.495.393,00
8E4122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SU MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	240.000,00	227.325,00	227.325,00
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	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
8E4122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	0,00	0,00	0,00
8E4122099	PARTITE IN SOSPESO	12.146.498,44	140.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
Totale 8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00
Totale Entrate - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE		33.339.916.253,52	122.642.690.985,07	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
UPB 1 - D.C. Entrate					
TITOLO I		68.437.524.527,31	149.430.072.208,06	153.463.765.331,92	147.913.035.731,05
TITOLO IV		1.814.788.616,23	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	950.113.326,73
Totale Entrate - UPB 1 - D.C. Entrate		70.252.313.143,54	150.538.568.385,36	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78
UPB 2 - D.C. Pensioni					
TITOLO I		7.347.673.465,87	3.389.350.656,30	3.354.748.965,29	3.199.363.572,75
TITOLO IV		200,00	353.641.316,28	381.139.345,19	381.139.345,19
Totale Entrate - UPB 2 - D.C. Pensioni		7.347.673.665,87	3.742.991.972,58	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito					
TITOLO I		673.723.490,06	1.917.906.773,55	1.760.279.658,96	1.760.365.684,61
TITOLO II		3.271.676,62	55.383.354,15	55.917.000,00	56.098.142,30
TITOLO IV		130.934.668,40	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.591.375,10
Totale Entrate - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01
UPB 4 - D.C. Risorse Umane					
TITOLO I		24.002.605,16	67.745.821,14	73.366.467,58	73.720.811,35
TITOLO II		1.170.307,48	188.087.000,00	177.937.000,00	177.937.000,00
TITOLO IV		0,00	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
Totale Entrate - UPB 4 - D.C. Risorse Umane		25.172.912,64	390.393.718,14	376.856.961,58	377.211.305,35
UPB 5 - D.C. Risorse strumentali					
TITOLO I		172.344.603,43	61.858.151,78	56.394.142,89	56.399.142,89
TITOLO II		35.408.042,11	900.000,00	900.000,00	900.000,00
Totale Entrate - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali		207.752.645,54	62.758.151,78	57.294.142,89	57.299.142,89



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012

UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale					
TITOLO I		33.209.017.935,46	85.225.135.473,86	85.924.474.238,74	84.126.616.660,50
TITOLO II		0,00	7.050.546.575,21	6.655.347.536,23	6.655.347.536,23
TITOLO IV		130.898.318,06	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.743.214.604,00
Totale Entrate - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		33.339.916.253,52	122.642.690.985,07	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73

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"					
TITOLO I		109.864.286.627,29	240.092.069.084,69	244.633.028.805,38	237.129.501.603,15
TITOLO II		39.850.026,21	7.294.916.929,36	6.890.101.536,23	6.890.282.678,53
TITOLO IV		2.076.621.802,69	37.515.282.252,55	37.723.382.894,61	37.638.612.145,02
TOTALE		111.980.758.456,19	284.902.268.266,60	289.246.513.236,22	281.658.396.426,70

UPB 1 - D.C. Entrate	70.252.313.143,54	150.538.568.385,36	154.498.649.408,24	148.863.149.057,78
UPB 2 - D.C. Pensioni	7.347.673.665,87	3.742.991.972,58	3.735.888.310,48	3.580.502.917,94
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	807.929.835,08	7.524.865.053,67	7.254.788.034,06	7.255.055.202,01
UPB 4 - D.C. Risorse Umane	25.172.912,64	390.393.718,14	376.856.961,58	377.211.305,35
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali	207.752.645,54	62.758.151,78	57.294.142,89	57.299.142,89
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale	33.339.916.253,52	122.642.690.985,07	123.323.036.378,97	121.525.178.800,73
TOTALE	111.980.758.456,19	284.902.268.266,60	289.246.513.236,22	281.658.396.426,70



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1 - UPB 1 - D.C. ENTRATE					
1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
1U1206065	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA WELFARE TO WORK (WTOW) AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO DELLE POLITICHE SOCIALI N. 130 DEL 29 DICEMBRE 2009	0,00	200.000,00	500.000,00	500.000,00
1U1206069	CONTRIBUTO ALLE AZIENDE A COPERTURA DEI TRATTAMENTI AGGIUNTIVI DI MALATTIA PREVISTI DAGLI ACCORDI NAZIONALI DI CATEGORIA PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART.3 DEL D.I. N. 14666/2007	0,00	37.396.359,00	0,00	0,00
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	85.000,00	51.000,00	51.000,00
1U1206073	INCENTIVO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DI AMMORTIZZATORI SOCILEIIN DEROGA - ART. 7-TER, COMMA 7, DELLA LEGGE N.33/2009	0,00	3.321.454,00	0,00	0,00
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	931.000,00	186.000,00	186.000,00
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	28.734.545,00	36.044.000,00	36.044.000,00
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	25.881,92	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	33.789,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI	25.881,92	70.806.147,00	36.843.000,00	36.843.000,00
1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI					
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	2.419.153.375,72	37.911.183,63	44.416,69	0,00
	Totale 1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI	2.419.153.375,72	37.911.183,63	44.416,69	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
1U1209001	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO ART. 18, LEGGE N. 1089/1968	0,00	9.673.000,00	5.779.000,00	5.779.000,00
1U1209002	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO ART. 14 LEGGE N. 183/1976	0,00	644.000,00	0,00	0,00
1U1209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI	703.745.080,25	1.309.197.563,77	1.333.792.234,00	1.333.492.234,00
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	46.442.000,00	56.892.000,00	56.892.000,00
1U1209017	SGRAVI DI CONTRIBUTI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO DEL SETTORE AGRICOLO OPERANTI NEL MEZZOGIORNO - ART. 14, COMMA 1, LEGGE N. 64/1986 NEL TESTO SOSTITUITO DALL'ART. 1, COMMA 5 DEL DL N. 536/1987 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 48/1988	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1U1209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART. 1, DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	0,00	1.017.000,00	445.000,00	445.000,00
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	651.000,00	651.000,00	651.000,00
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	4.000.000,00	0,00	0,00
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	69.000,00	55.000,00	55.000,00
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	262.541.000,00	270.942.000,00	270.942.000,00
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	2.663.000,00	1.442.000,00	1.442.000,00
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	3.500.000,00	3.612.000,00	3.612.000,00
1U1209040	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART. 9, C. 1, LEGGE N. 522/1999	0,00	196.300,00	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	41.800.000,00	42.560.000,00	42.560.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1U1209043	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 116, C. 1, 2, 3 E 4 DELLA LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRA MMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5, DL N. 510/1996 CONVERTITO IN LEGGE N. 608/1996	0,00	634.000,00	0,00	0,00
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	2.436.658.000,00	2.514.631.000,00	2.514.631.000,00
1U1209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXZA 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	2.700.000,00	2.880.000,00	2.880.000,00
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	45.576.000,00	46.260.000,00	46.260.000,00
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	2.955.842.000,00	3.050.429.000,00	3.050.429.000,00
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	325.206.000,00	335.612.000,00	335.612.000,00
1U1209061	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI CABOTAGGIO MARITTIMO, ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA, DI CUI ALL'ART. 21, COMMA 10, DELLA LEGGE N. 289/2002 - ART. 34-SEXSIES, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 80/2006	0,00	3.332.700,00	0,00	0,00
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	392.370.000,00	421.122.000,00	421.122.000,00
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	520.000.000,00	520.000.000,00	520.000.000,00
	Totale 1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	703.750.456,05	8.364.822.563,77	8.607.214.234,00	8.606.914.234,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		3.122.929.713,69	8.473.539.894,40	8.644.101.650,69	8.643.757.234,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
1U4121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	17.490.603,70	181.128.740,52	187.544.698,62	187.543.398,62
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	43.355.988,18	81.523.273,41	82.745.730,41	80.875.066,82
1U4121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.186.018.231,42	610.428.591,00	607.593.063,98	650.146.168,89
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DI ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SET TORE AGRICOLO	12.794.820,78	85.000.000,00	87.000.000,00	87.000.000,00
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	2.456.381,25	150.000.000,00	70.000.000,00	68.451.725,12
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	62.989.265,67	415.572,37	583,31	0,00
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	27.189.899,19	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	17.924,23	0,00	0,00	0,00
Totale 1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		2.352.313.114,42	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. ENTRATE'		2.352.313.114,42	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45
Totale Uscite - UPB 1 - D.C. ENTRATE		5.475.242.828,11	9.582.036.071,70	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	2 - UPB 2 - D.C. PENSIONI				
	2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI				
	2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	1.002.459.586,66	182.908.739.684,27	186.346.231.834,22	186.343.977.791,62
2U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	41.614.771,49	12.944.876.478,11	13.233.454.859,36	13.233.451.659,36
	Totale 2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.044.074.358,15	195.853.616.162,38	199.579.686.693,58	199.577.429.450,98
	2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	171.755,88	950.385.774,50	950.672.000,00	950.664.005,00
	Totale 2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI	171.755,88	950.385.774,50	950.672.000,00	950.664.005,00
	2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	0,00	34.702.466,00	34.026.067,08	34.026.067,08
	Totale 2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI	0,00	34.702.466,00	34.026.067,08	34.026.067,08
	2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
2U1209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	0,00	1.727.470,00	1.707.470,00	1.707.470,00
2U1209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	0,00	50.000,00	30.000,00	30.000,00
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	10.000,00	10.000,00	10.000,00
	Totale 2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	1.787.470,00	1.747.470,00	1.747.470,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
2U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	0,00	1.304.100,00	1.251.100,00	1.251.100,00
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
	Totale 2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	11.304.100,00	11.251.100,00	11.251.100,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'		1.044.520.331,47	196.851.795.972,88	200.577.383.330,66	200.575.118.093,06



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
2U4121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	571.668,54	2.076.621,35	2.208.771,00	2.205.763,54
2U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PENSIONI PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	13.676.351,15	351.379.733,93	362.031.071,19	361.788.519,00
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	48.534,21	6.761,00	6.862,00	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 SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 3, C. 102, LEGGE N. 350/2003	160.414,08	0,00	0,00	0,00
2U4121049	VERSAMENTO ALL'ERARIO DEL CANONE ABBONAMENTO RAI RITENUTO SU PENSIONI E PROVVIDENZE DI NATURA ASSISTENZIALE DI CUI ALL'ART.38 C.8, DL 31 MAGGIO 2010 N.78 CONVERTITO CON MODIFICAZIONI NELLA LEGGE 30 LUGLIO 2010 N.122	0,00	178.000,00	180.670,00	180.670,00
2U4121050	VERSAMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO DI PEREQUAZIONE SUI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 18, COMMA 22 BIS DELLA LEGGE 15 LUGLIO 2011, N. 111 DI CONVERSIONE CON MODIFICAZIONI DEL DECRETO LEGGE 06 LUGLIO 2011, N. 98, E ART. 2, COMMA 1 DEL DECRETO LEGGE N. 138/2011, CONVERTITO IN LEGGE N. 148/2011	0,00	0,00	16.711.771,00	16.711.771,00
Totale 2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		14.456.967,98	353.641.316,28	381.139.345,19	380.886.923,54
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'		14.456.967,98	353.641.316,28	381.139.345,19	380.886.923,54
Totale Uscite - UPB 2 - D.C. PENSIONI		1.058.977.299,45	197.205.437.289,16	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
3 - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO					
3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	522.239.647,74	12.055.028.530,88	13.469.477.041,64	13.469.477.041,64
3U1205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE A LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (IND. MOBILITÀ, IND. DISOCCUPAZIONE E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	60.468.500,14	7.054.196.585,34	7.164.081.386,00	7.164.081.386,00
3U1205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	12.686.560,59	1.958.560.443,79	2.079.430.286,25	2.079.430.286,25
3U1205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.210.687,80	5.319.000,00	4.807.000,00	4.807.000,00
3U1205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	3.126.348,85	82.904.000,00	88.629.000,00	88.629.000,00
3U1205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	0,00	2.210.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
3U1205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BENEFICIARI	1.762.639,02	36.016.400,00	35.919.200,00	35.919.200,00
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)	12.914.626,55	2.129.861.568,99	1.616.577.379,60	1.616.574.579,60
3U1205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	122.582,14	25.182.400,00	26.551.800,00	26.551.800,00
3U1205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI A IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	0,00	99.830,00	79.830,00	79.830,00
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)	39.837.297,21	198.279.800,00	222.098.300,00	222.098.300,00
3U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	307.056,72	24.031.819,00	27.386.564,00	27.386.564,00
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982	378.916,51	649.288.800,00	704.470.100,00	704.470.100,00
3U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	0,00	5.251.000,00	5.256.000,00	5.256.000,00
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITÀ DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO)	0,00	11.100.000,00	11.800.000,00	11.800.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	86.000,00	90.000,00	90.000,00
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	8.014.820,57	558.402.000,00	579.848.000,00	579.848.000,00
3U1205048	ASSEGNO PER MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 8 DELLA LEGGE N. 488/99	715.829,70	5.726.000,00	5.154.000,00	5.154.000,00
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	1.852.598,94	572.292.000,00	516.751.423,28	516.751.423,28
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	41.244,65	5.164.000,00	6.180.037,38	6.180.037,38
3U1205054	INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, C. 1 DELLA LEGGE N. 408/2001	15.479,02	4.879.900,00	5.123.900,00	5.123.900,00
3U1205056	PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ALLE SPETTANZE DI FINE RAPPORTO DI CUI AGLI ARTT. 6, C. 1, LETT. B) E 7, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 351/2000 A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	0,00	1.830.000,00	0,00	0,00
3U1205059	PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A BONUS) A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZIONE A TONOMA DEI MONOPOLI DI STATO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002	6.661,30	986.508,79	674.666,06	674.666,06
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.)	940.205,02	0,00	0,00	0,00
3U1205064	CONTRIBUTO NETTO PER SPESE DI ALLOGGIO A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA E ASSUNTI IN CITTÀ DIVERSA DA ALTRA IMPRESA DI ASSICURAZIONE - ART. 7, C. 5 DEL DI N. 351/2000	0,00	13.000,00	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	132.447,24	40.294.800,00	40.287.658,00	40.287.658,00
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	7.396,47	180.000.000,00	175.000.000,00	175.000.000,00
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	0,00	2.821.620,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	149.507,58	78.683.162,00	101.346.415,00	101.346.415,00
3U1205077	PRESTAZIONI ECONOMICHE AI LAVORATORI DIPENDENTI (PROROGA DELL'INDENNITA' ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE CON REQUISITI NORMALI E CONNESSI TRATTAMENTI DI FAMIGLIA) E AI LAVORATORI AUTONOMI (INDENNITA') 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	178.123,50	53.169,00	0,00	0,00
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	6.623.797,84	5.467.502,09	5.467.502,09
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.)	10.916.916,14	6.398.530,00	5.497.000,00	5.497.000,00
3U1205080	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DELLA GESTIONE MUTUALITA' EX IPOST	0,00	6.173.000,00	5.615.000,00	5.615.000,00
3U1205090	PRESTAZIONI A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA DEI DIRIGENTI DI AZIENDE INDUSTRIALI GIÀ DEL SOPPRESSO INPDAI	370.628,78	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	678.396.722,18	25.707.757.820,56	26.905.699.644,23	26.905.696.844,23
	3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
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 DICEMBRE 1968, DA VERSARE ALLA GESTIONE LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	1.281.645,36	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI	1.281.645,36	0,00	0,00	0,00
	3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
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	3.019.000,00	3.019.000,00	3.019.000,00
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
	Totale 3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI	0,00	13.019.000,00	13.019.000,00	13.019.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
3U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA ASSISTENZIALE (ESCLUSI ONERI SENTENZE CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	0,00	415.000,00	415.000,00	415.000,00
	Totale 3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	415.000,00	415.000,00	415.000,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		679.678.367,54	25.721.191.820,56	26.919.133.644,23	26.919.130.844,23
3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
3.2.1 - INVESTIMENTI					
3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI					
3U2114006	CONCESSIONE PRESTITI MUTUALITA' EX IPOST	549.334,88	850.000,00	850.000,00	850.000,00
3U2114007	CONCESSIONE DI PRESTITI DA PARTE DEL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE S.P.A. E SOCIETA' DEL GRUPPO	0,00	52.000.000,00	52.000.000,00	52.000.000,00
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	3.686.500,00	3.700.000,00	3.700.000,00
	Totale 3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	549.334,88	56.536.500,00	56.550.000,00	56.550.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'		549.334,88	56.536.500,00	56.550.000,00	56.550.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	12.239.669,38	76.792.118,87	76.205.815,00	76.204.539,00
3U4121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	88.468.403,64	5.474.782.807,10	5.362.385.560,10	5.362.390.560,10
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
	Totale 3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	102.035.304,93	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'	102.035.304,93	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10
	Totale Uscite - UPB 3 - D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	782.263.007,35	31.329.303.246,53	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4 - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE					
4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
4.1.1 - FUNZIONAMENTO					
4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO					
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI E INDENNITÀ SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	1.896.494,19	748.053.775,37	727.575.023,03	727.575.023,03
4U1102002	*COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	3.670.067,04	28.000.000,00	28.000.000,00	28.000.000,00
4U1102005	*INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	9.211.930,67	27.177.992,66	27.177.992,66	27.177.992,66
4U1102006	*INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	387.740,57	246.558,00	246.558,00	246.558,00
4U1102007	*INDENNITÀ E RIMBOR. SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRAS	3.103.025,29	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	2.008.677,48	312.324.854,00	299.285.860,00	299.285.860,00
4U1102013	*SPESE PER LA FORMAZIONE E 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	224.103,00	0,00	0,00	0,00
4U1102014	*RIMBOR. SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER INCAR I DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	190.168,06	368.589,25	300.000,00	300.000,00
4U1102015	QUOTE DI ONORARI E COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE (ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE)	15.552.284,36	25.565.523,07	25.565.523,07	25.565.523,07
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)	21.513.376,74	42.888.140,00	42.888.140,00	42.888.140,00
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	8.682.008,47	16.334.949,00	16.334.949,00	16.334.949,00
4U1102022	FONDO PER TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	16.731.435,28	33.917.090,97	34.317.024,00	34.317.024,00
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	55.963,23	950.000,00	1.050.000,00	1.050.000,00
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	2.869.160,73	886.832,00	1.350.000,00	1.350.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE AREE A, B E C	125.667.231,65	320.608.095,00	320.608.095,00	320.608.095,00
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE A ESAURIMENTO ART. 15, LEGGE N. 88/1989	676.267,06	1.866.658,00	1.160.824,00	1.160.824,00
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	4.223.750,27	6.507.316,00	6.507.316,00	6.507.316,00
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	6.468.705,59	11.070.239,00	19.000.000,00	19.000.000,00
4U1102031	*COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER FORMAZ. E ADDESTR. DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	1.212.512,58	372.005,64	281.756,64	281.756,64
4U1102032	INDENNITA' PER INCARICHI DI DIREZIONE DI AGENZIA COMPLESSA	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
4U1102033	INDENNITA' DI ESCLUSIVITA' PER IL PERSONALE MEDICO	0,00	3.700.000,00	7.311.200,00	7.311.200,00
	Totale 4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	225.343.884,89	1.588.238.617,96	1.566.360.261,40	1.566.360.261,40
	4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
4U1104033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	102.271,85	0,00	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
	Totale 4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	119.464,21	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
4U1205014	ASSEGNI E ALTRE PRESTAZIONI DEL FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
Totale 4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		0,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00
4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
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	90.000,00	90.000,00	90.000,00
4U1206075	*INTERVENTI ASSISTENZIA. A FAVORE DEI PORTIERI (SUSSIDI, BORSE DI STUDIO	39.000,00	17.000,00	17.000,00	17.000,00
4U1206081	*FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIA. A FAVORE DEL PERSONALE (SUSSIDI AL PE 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)	19.651.457,20	19.078.896,86	17.876.756,74	17.876.756,74
4U1206084	EQUO INDENNIZZO AL PERS. PER PERDITA INTEGRITÀ FISICA SUBITA PER INFERMITÀ CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISARC. DANNI	406.037,56	500.000,00	700.000,00	700.000,00
4U1206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	0,00	0,00	0,00
Totale 4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI		20.274.038,80	19.685.896,86	18.683.756,74	18.683.756,74
4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI					
4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA					
4U1403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	539.764,69	166.807.101,00	166.200.668,00	166.200.668,00
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	136.456.821,00	139.407.675,00	139.407.675,00
4U1403006	ONERI PER TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE IN QUIESCENZA DELLA SOPPRESSA SPORTASS	2.078,67	130.000,00	130.000,00	130.000,00
Totale 4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA		2.541.843,36	303.393.922,00	305.738.343,00	305.738.343,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'		248.279.231,26	1.911.388.436,82	1.890.852.361,14	1.890.852.361,14



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
4.2.1 - INVESTIMENTI					
4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI					
4U2114003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	3.024.692,30	160.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
4U2114004	*CONCESSIONE MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVI ISPOSIZIONI INTEGRATIVE	36.453.238,38	140.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
	Totale 4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	39.477.930,68	300.000.000,00	270.000.000,00	270.000.000,00
4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO					
4U2115001	INDENNITÀ DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	195.026.480,00	205.000.000,00	205.000.000,00
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	819,93	60.000,00	100.000,00	100.000,00
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	1.045.932,00	1.098.500,00	1.098.500,00
	Totale 4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	196.132.412,00	206.198.500,00	206.198.500,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'		39.478.750,61	496.132.412,00	476.198.500,00	476.198.500,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4U4121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	1.222.126,35	127.000.000,00	118.000.000,00	118.000.000,00
4U4121003	VERSAMENTO ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	2.362.779,34	7.550.806,00	7.543.255,00	7.543.255,00
4U4121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	26.164,96	9.841,00	9.989,00	9.989,00
4U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	7.351,39	250,00	250,00	250,00
	Totale 4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.618.422,04	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'	3.618.422,04	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
	Totale Uscite - UPB 4 - D.C. RISORSE UMANE	291.376.403,91	2.542.081.745,82	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5 - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI					
5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
5.1.1 - FUNZIONAMENTO					
5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	54.065,28	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	33.342,10	409.500,00	409.500,00	409.500,00
5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI COLLEGIO DEI SINDACI	1.177.518,72	1.962.000,00	2.180.000,00	2.180.000,00
5U1101004	*RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009.	1.581,34	23.000,00	45.000,00	45.000,00
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	295.903,79	423.710,00	423.710,00	423.710,00
5U1101006	*RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEL COLLEGIO SINDACALE E AL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI DELEGATO AL CONTROLLO, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009	15.585,50	35.300,00	35.300,00	35.300,00
5U1101007	*RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI DEL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA E DEI COMITATI CENTRALI AMMINISTRATORI, AI SENSI DELLA DETERMINAZIONE COMMISSARIALE N. 218 DEL 25 NOVEMBRE 2009, E GETTONI DI PRESENZA ED ALTRE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI	584.534,68	567.841,00	567.841,00	567.841,00
	Totale 5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.162.531,41	3.641.351,00	3.881.351,00	3.881.351,00
5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO					
5U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	3.867.732,44	66.000.000,00	55.000.000,00	55.000.000,00
5U1102030	*SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	153.183,28	686.000,00	686.000,00	686.000,00
	Totale 5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	4.020.915,72	66.686.000,00	55.686.000,00	55.686.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
5U1104001	*ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE(GIÀ CAP. 8.1.1.04.01)	161.578,09	901.549,00	901.549,00	901.549,00
5U1104005	* STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.067.344,35	1.970.000,00	1.770.000,00	1.770.000,00
5U1104006	*PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	0,00	30.000,00	60.000,00	60.000,00
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	136.169,79	352.840,00	352.840,00	352.840,00
5U1104008	*SPESE PER CONCORSI(GIÀ CAP. 4.1.1.04.08)	1.017.351,93	3.960.000,00	3.960.000,00	3.960.000,00
5U1104009	*MANUTENZIO. E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, M	3.689.686,55	7.680.000,00	6.670.000,00	6.670.000,00
5U1104010	*NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	204.245,63	450.208,00	351.000,00	351.000,00
5U1104011	*SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE UFFICI	44.972.385,48	100.750.000,00	100.250.000,00	100.250.000,00
5U1104012	*SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE UFFICI	11.890.153,75	21.800.000,00	21.800.000,00	21.800.000,00
5U1104013	*SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	9.342.001,70	14.820.000,00	14.820.000,00	14.820.000,00
5U1104014	*SPESE CONDUZIONE, PULIZIA E IGIENE, SERVIZIO DI VIGILANZA PER I LOCAL	26.706.786,20	69.650.000,00	70.090.000,00	70.090.000,00
5U1104015	*FITTO DI LOCALI ADIBITI A UFFICI	19.694.894,12	74.500.000,00	74.500.000,00	74.500.000,00
5U1104016	*SPESE MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O	12.830.901,51	20.656.000,00	19.156.000,00	19.156.000,00
5U1104017	* SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI(GIÀ CAP. 8.1.1.04.17)	28.200,34	4.606,00	4.606,00	4.606,00
5U1104018	*SPESE FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.262.788,15	9.480.000,00	9.480.000,00	9.480.000,00
5U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	105.726,13	1.179.583,00	1.179.583,00	1.179.583,00
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	454.401.021,72	494.194.096,00	513.099.096,00	513.099.096,00
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI IN OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	7.165.586,25	8.500.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
5U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	0,00	5.000.000,00	3.500.000,00	3.500.000,00
5U1104023	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	99.190.096,97	90.000.000,00	90.000.000,00	90.000.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5U1104024	*SPESE DI RAPPRESENTANZA	13.765,72	453,00	453,00	453,00
5U1104026	* SPESE PER CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	213.716,95	840.124,00	840.124,00	840.124,00
5U1104027	*SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	1.110.576,01	247.890,00	247.890,00	247.890,00
5U1104028	SPESE PER I SERVIZI DI DI ARCHIVIAZIONE EX D.LGS. N. 42/2004	546.907,50	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	14.008.799,56	45.297.000,00	47.597.000,00	42.397.000,00
5U1104032	SPESE PER ACQUISTO VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	59.072,21	650.000,00	650.000,00	650.000,00
5U1104036	* SPESE PER BANDO DI GARE RELATIVE AD ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	475.804,88	702.000,00	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	1.651.121,75	79.170.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
5U1104039	*SPESE PER TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	1.617.183,60	2.416.000,00	2.416.000,00	2.416.000,00
5U1104040	*STAMPATI, NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIA. DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	2.074.218,44	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
5U1104041	*MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	5.981.281,81	11.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
5U1104042	*SPESE PER ACCESSO A SISTEMI INFORMATIVI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	441.749,34	1.000.000,00	2.400.000,00	2.400.000,00
5U1104044	*PREMI DI ASSICURAZIONE	208.316,23	3.901.300,00	4.116.300,00	4.116.300,00
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	799.219,98	75.000,00	75.000,00	75.000,00
5U1104048	*SPESE SERVIZI DI ASSISTENZA CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL	4.796.517,21	0,00	0,00	0,00
5U1104049	*NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE PER LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	3.098.917,73	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
5U1104050	*ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, MANUTENZIONE SOTWARE E ALTRI SERVIZI INFORMATICI	48.218.922,57	70.000.000,00	68.000.000,00	68.000.000,00
5U1104051	*SPESE PER L'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO SULL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI PER LA PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA DI SISTEMI INFORMATICI AUTOMATIZZATI	350.785,60	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5U1104052	*SPESE PER LA SICUREZZA E LA SAUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	19.510.796,60	3.920.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00
5U1104053	*SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	8.007.272,35	7.088.000,00	4.504.275,75	4.504.275,75
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA'	141.334.643,03	200.000.000,00	155.000.000,00	155.000.000,00
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY/DISASTER RECOVERY)	16.323.031,41	48.000.000,00	38.000.000,00	38.000.000,00
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	1.111.415,40	63.500.000,00	63.500.000,00	63.500.000,00
5U1104058	SPESE PER LA COMUNICAZIONE ISTITUZIONALE DELL'UTENZA	4.340.319,34	6.000.000,00	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 PUBBLICITA' DIRETTE A RAFFORZARE L'IMMAGINE DELL'ISTITUTO	231.367,83	6.567,00	6.567,00	6.567,00
5U1104061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	21.454,40	7.000,00	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)	2.991.599,14	2.376.932,00	2.376.932,00	2.376.932,00
5U1104063	SPESE PER VISITE PER VISITE MEDICO FISCALI AI DIPENDENTI	37.729,83	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA'	1.861.357,45	25.500.000,00	25.500.000,00	25.500.000,00
5U1104065	SPESE DELLA GESTIONE ASSISTENZA - HOTEL DIAMOND	730,00	1.050.000,00	917.190,00	917.190,00
5U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	979.388.847,10	1.531.667.475,00	1.490.141.732,75	1.484.941.732,75



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
5U1206063	*BORSA DI STUDIO PER I PRATICANTI LEGALI	0,00	753.300,00	3.014.000,00	3.014.000,00
5U1206067	* PREMI SPECIALI INPS IN MATERIA DI TUTELA PREVIDENZIALE E LEGALITA' NEL MONDO DEL LAVORO	0,00	2.000,00	7.000,00	7.000,00
5U1206076	*BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	8.160,71	0,00	0,00	0,00
5U1206082	*CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI A COMPITI DI ISTITUTO	184.696,00	350.000,00	350.000,00	350.000,00
5U1206083	*INDENNITÀ AVVIAMEN. COMMERCIALE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTEN UMENTALE	0,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00
	Totale 5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI	192.856,71	1.185.300,00	3.451.000,00	3.451.000,00
5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI					
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	4.735,07	5.550,15	5.550,15
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHE' CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO RELATIVI A STABILI DESTINATI AD UFFICI, ECC.)	1.351.465,50	7.181.700,00	8.181.700,00	8.181.700,00
5U1208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	157.349,30	780.957,23	754.476,00	754.476,00
	Totale 5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI	1.508.814,80	7.967.392,30	8.941.726,15	8.941.726,15



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
5U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	3.835.441,05	146.891.659,00	146.891.659,00	146.891.659,00
5U1210003	*ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	12.782,28	20.000,00	20.000,00	20.000,00
5U1210004	*SPESE LEGALI DIVERSE	499.696,66	3.060.000,00	3.060.000,00	3.060.000,00
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	161.015,77	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	0,00	3.200.000,00	3.200.000,00
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	8.615.390,01	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 IMMOBILI 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 GIÀ CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	12.365.496,31	22.580.000,00	24.666.127,00	24.666.127,00
5U1210090	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI (GIÀ CAP. 8.1.1.04.22)	362.404,14	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.343.650,96	188.151.659,00	193.437.786,00	193.437.786,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'	1.014.617.616,70	1.799.299.177,30	1.755.539.595,90	1.750.339.595,90



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	5.2.1 - INVESTIMENTI				
	5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI				
5U2111007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STABILI DA REDDITO	97.403,47	207.000,00	207.000,00	207.000,00
	Totale 5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	97.403,47	207.000,00	207.000,00	207.000,00
	5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
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)	5.307.748,13	10.300.000,00	8.400.000,00	8.400.000,00
5U2112004	ACQUISTO AUTOMEZZI E GRANDI MANUTENZIONI	7.750,98	0,00	0,00	0,00
5U2112008	*ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	78.053.038,06	50.000.000,00	31.000.000,00	31.000.000,00
5U2112009	* SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	326.912.237,50	115.000.000,00	99.000.000,00	99.000.000,00
5U2112010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	33.055.959,29	27.000.000,00	26.800.000,00	26.800.000,00
5U2112011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	5.953.924,18	7.000.000,00	7.000.000,00	7.000.000,00
5U2112012	*LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	396.418,80	400.000,00	800.000,00	800.000,00
5U2112013	*SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINAR. E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUM 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	8.873.181,79	9.000.000,00	13.000.000,00	13.000.000,00
5U2112014	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER LA SICUREZZA E L'IGIENE SUL POSTO DI LAVORO DEGLI STABILI DI PROPRIETA' ADIBITI AD UFFICI E DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIA' DI PROPRIETA', TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. N. 4 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	18.984.696,53	15.000.000,00	43.000.000,00	43.000.000,00
5U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	477.558.986,89	233.700.000,00	229.000.000,00	229.000.000,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
	5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
5U2113001	* SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	2.765.626,69	0,00	0,00	0,00
5U2113002	* ACQUISTI DI STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DA EQUITALIA S.P.A. - ART.7, COMMI 3 E 16, DELLO STATUTO SOCIALE DI EQUITALIA S.P.A.	61.985.000,00	71.246.000,00	0,00	0,00
	Totale 5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	64.750.626,69	71.246.000,00	0,00	0,00
	5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI				
5U2114001	* CONCESSIONE DI MUTUI A DIVERSI	8.322,21	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	8.322,21	0,00	0,00	0,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'	542.415.339,26	305.153.000,00	229.207.000,00	229.207.000,00
	5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
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
	Totale 5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'	9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
	Totale Uscite - UPB 5 - D.C. RISORSE STRUMENTALI	1.566.802.064,29	2.104.452.177,30	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8 - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE					
8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
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	150.198.597,17	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	4.399.054,42	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	32.623.207,00	314.323.207,00	323.426.993,00	346.946.414,00
8U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DA ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	130.811.804,13	0,00	0,00	0,00
8U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	20.662.606,38	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	72.200.744,04	36.622.389,20	191.770.998,85	183.202.156,39
8U1206014	TRASFERIMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DELLE DISPONIBILITÀ AL 31 DICEMBRE 1989 DELLA GESTIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 1 SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978 - ART. 53 DELLA LEGGE N. 88/1989	48.519,53	0,00	0,00	0,00
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	142.906.599,10	63.053.556,04	73.668.058,94	79.085.172,39
8U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DI REGIONI E DI PROVINCE AUTONOME	1.380.849.597,16	12.917.038,13	12.939.137,05	13.152.731,72
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	2.930.549,33	651.207,99	651.882,99	314.542,74
8U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 196/1997 COME SOSTITUITO DELL'ART. 64, C. 1, LETT. D) DELLA LEGGE N. 488/1999 - ART. 64, C. 2, LEGGE N. 488/1999	7.771,30	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
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	187.041,00	187.041,00	187.041,00	187.041,00
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	1.936.772,00	5.139.484,00	5.317.568,00	5.317.568,00
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	684.205,00	473.205,00	473.205,00
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	3.400.000.000,00	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00
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	7.535.640,25	43.188.446,00	43.188.446,00	43.188.446,00
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	0,00	0,00
8U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	42.371,87	0,00	0,00	0,00
8U1206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	0,00	1.041.500,00	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	2.431.767,17	2.435.421,09	2.435.421,09
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	1.000.000,00	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	227.317.675,87	588.932.711,77	612.818.912,50	552.806.842,50
8U1206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	346.605.706,32	307.596.290,00	316.271.501,00	346.653.314,32
8U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	66.549,00	33.370,00	33.370,00
	Totale 8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI	2.536.403.374,90	4.927.835.392,30	4.586.682.535,42	4.577.296.225,15



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI					
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	399.036,43	1.310.043,93	1.310.043,93	1.310.043,93
	Totale 8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI	402.887,01	1.310.043,93	1.310.043,93	1.310.043,93
8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI					
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	0,00	3.857.220,00	4.093.200,00	4.093.200,00
8U1208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	2.000,00	390.000,00	180.000,00	179.800,00
8U1208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	10.965.670,00	107.600.000,00	107.600.000,00	107.600.000,00
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	0,00	21.202.855,51	22.433.224,00	22.433.224,00
	Totale 8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI	10.967.670,00	133.050.075,51	134.306.424,00	134.306.224,00
8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
8U1209016	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	2.458.621.805,71	0,00	0,00	0,00
	Totale 8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	2.458.621.805,71	0,00	0,00	0,00
8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
8U1210002	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0,00	159.888.273,88	489.046.619,17	489.046.619,17
8U1210099	SPESE DIVERSE	0,00	13.000.000,00	14.000.000,00	14.000.000,00
	Totale 8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	172.888.273,88	503.046.619,17	503.046.619,17
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		5.006.395.737,62	5.235.083.785,62	5.225.345.622,52	5.215.959.112,25



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
8.2.1 - INVESTIMENTI					
8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI					
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	3.400.000.000,00	3.000.000.000,00	3.000.000.000,00
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.891.218.230,00	1.950.577.671,44	1.950.577.671,44
Totale 8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI		0,00	5.291.218.230,00	4.950.577.671,44	4.950.577.671,44
8.2.2 - ONERI COMUNI					
8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE					
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)	22.092.498.378,39	1.539.310.000,00	1.484.930.000,00	0,00
Totale 8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE		54.247.428.028,38	1.539.310.000,00	1.484.930.000,00	0,00
8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI					
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
Totale 8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI		77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'		54.247.505.039,98	6.880.528.230,00	6.485.507.671,44	5.000.577.671,44



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	4.619.498.903,00	26.897.237.080,00	27.205.977.763,00	26.601.928.936,00
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 RISCOSSE PER CONTO DELLA SUDDETTA GESTIONE	2.281.820,79	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	72.582.932,00	980.850.427,00	983.027.154,00	982.866.077,00
8U4121030	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/93 E N. 240/94	21.145.880,28	0,00	0,00	0,00
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	193.277,00	1.597.327.478,00	1.643.559.086,00	1.643.482.819,00
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	39.882,00	612.720.840,00	609.607.407,00	608.367.114,00
8U4121034	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE- ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	24.320.476,00	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	45.800,43	14.312.635,00	26.495.393,00	26.456.408,43
8U4121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	240.000,00	227.325,00	215.319,00
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	21.782.150,62	100.000.000,00	100.000.000,00	100.000.000,00
8U4121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
8U4121099	PARTITE IN CONTO SOSPESE	1.056.261.348,45	140.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
	Totale 8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.824.115.375,82	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'	5.824.115.375,82	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43
	Totale Uscite - UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE	65.078.016.153,42	42.482.620.951,62	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
UPB 1 - D.C. Entrate					
TITOLO I		3.122.929.713,69	8.473.539.894,40	8.644.101.650,69	8.643.757.234,00
TITOLO IV		2.352.313.114,42	1.108.496.177,30	1.034.884.076,32	1.074.016.359,45
Totale Uscite - UPB 1 - D.C. Entrate		5.475.242.828,11	9.582.036.071,70	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45
UPB 2 - D.C. Pensioni					
TITOLO I		1.044.520.331,47	196.851.795.972,88	200.577.383.330,66	200.575.118.093,06
TITOLO IV		14.456.967,98	353.641.316,28	381.139.345,19	380.886.923,54
Totale Uscite - UPB 2 - D.C. Pensioni		1.058.977.299,45	197.205.437.289,16	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito					
TITOLO I		679.678.367,54	25.721.191.820,56	26.919.133.644,23	26.919.130.844,23
TITOLO II		549.334,88	56.536.500,00	56.550.000,00	56.550.000,00
TITOLO IV		102.035.304,93	5.551.574.925,97	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10
Totale Uscite - UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		782.263.007,35	31.329.303.246,53	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33
UPB 4 - D.C. Risorse Umane					
TITOLO I		248.279.231,26	1.911.388.436,82	1.890.852.361,14	1.890.852.361,14
TITOLO II		39.478.750,61	496.132.412,00	476.198.500,00	476.198.500,00
TITOLO IV		3.618.422,04	134.560.897,00	125.553.494,00	125.553.494,00
Totale Uscite - UPB 4 - D.C. Risorse Umane		291.376.403,91	2.542.081.745,82	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14
UPB 5 - D.C. Risorse strumentali					
TITOLO I		1.014.617.616,70	1.799.299.177,30	1.755.539.595,90	1.750.339.595,90
TITOLO II		542.415.339,26	305.153.000,00	229.207.000,00	229.207.000,00
TITOLO IV		9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
Totale Uscite - UPB 5 - D.C. Risorse strumentali		1.566.802.064,29	2.104.452.177,30	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90



PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2012

Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2012	Previsioni di competenza assestate 2011	Previsioni di competenza originarie 2012	Previsioni di cassa originarie 2012
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale					
TITOLO I		5.006.395.737,62	5.235.083.785,62	5.225.345.622,52	5.215.959.112,25
TITOLO II		54.247.505.039,98	6.880.528.230,00	6.485.507.671,44	5.000.577.671,44
TITOLO IV		5.824.115.375,82	30.367.008.936,00	30.743.214.604,00	30.137.637.149,43
Totale Uscite - UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		65.078.016.153,42	42.482.620.951,62	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12
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"					
TITOLO I		11.116.420.998,28	239.992.299.087,58	245.012.356.205,14	244.995.157.240,58
TITOLO II		54.829.948.464,73	7.738.350.142,00	7.247.463.171,44	5.762.533.171,44
TITOLO IV		8.306.308.293,52	37.515.282.252,55	37.723.382.894,61	37.156.689.025,52
TOTALE		74.252.677.756,53	285.245.931.482,13	289.983.202.271,19	287.914.379.437,54
UPB 1 - D.C. Entrate		5.475.242.828,11	9.582.036.071,70	9.678.985.727,01	9.717.773.593,45
UPB 2 - D.C. Pensioni		1.058.977.299,45	197.205.437.289,16	200.958.522.675,85	200.956.005.016,60
UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		782.263.007,35	31.329.303.246,53	32.414.275.019,33	32.414.275.943,33
UPB 4 - D.C. Risorse Umane		291.376.403,91	2.542.081.745,82	2.492.604.355,14	2.492.604.355,14
UPB 5 - D.C. Risorse Strumentali		1.566.802.064,29	2.104.452.177,30	1.984.746.595,90	1.979.546.595,90
UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale		65.078.016.153,42	42.482.620.951,62	42.454.067.897,96	40.354.173.933,12
TOTALE		74.252.677.756,53	285.245.931.482,13	289.983.202.271,19	287.914.379.437,54

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

in euro

Anno 2011								
Risultati iniziali	Competenza			Cassa				
	Prev. Orig. 2012	Prev. Ass. 2011	Variazione	Prev. Orig. 2012	Prev. Ass. 2011	Variazione		
Risultato d'amministrazione iniziale	59.191.194.890,43	59.534.858.105,96	-343.663.215,53					
Fondo cassa iniziale				21.463.114.190,77	29.506.464.918,55	-8.043.350.727,78		
Entrate								
- Entrate contributive	154.502.356.403,65	150.616.419.037,87	3.885.937.365,78	148.994.804.927,72	145.497.659.119,78	3.497.145.807,94		
- Entrate derivanti da trasferimenti	86.451.207.275,32	85.743.836.855,46	707.370.419,86	84.491.055.363,62	81.822.020.879,10	2.669.034.484,52		
- Altre entrate	3.679.465.126,41	3.731.813.191,36	-52.348.064,95	3.643.641.311,81	3.664.692.715,99	-21.051.404,18		
A) Totale entrate correnti	244.633.028.805,38	240.092.069.084,69	4.540.959.720,69	237.129.501.603,15	230.984.372.714,87	6.145.128.888,28		
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	5.185.171.536,23	5.535.606.929,36	-350.435.393,13	5.185.352.678,53	5.539.018.838,82	-353.666.160,29		
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accensione di prestiti (F)	1.704.930.000,00	1.759.310.000,00	-54.380.000,00	1.704.930.000,00	1.759.310.000,00	-54.380.000,00		
B) Totale entrate c/capitale	6.890.101.536,23	7.294.916.929,36	-404.815.393,13	6.890.282.678,53	7.298.328.838,82	-408.046.160,29		
C) Entrate per partite di giro	37.723.382.894,61	37.515.282.252,55	208.100.642,06	37.638.612.145,02	37.407.542.820,50	231.069.324,52		
(A+B+C) Totale entrate	289.246.513.236,22	284.902.268.266,60	4.344.244.969,62	281.658.396.426,70	275.690.244.374,19	5.968.152.052,51		
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale	736.689.034,97	343.663.215,53	393.025.819,44	6.255.983.010,84	8.043.350.727,78	-1.787.367.716,94		
Totale a pareggio	289.983.202.271,19	285.245.931.482,13	4.737.270.789,06	287.914.379.437,54	283.733.595.101,97	4.180.784.335,57		
Uscite								
- Funzionamento	3.116.069.345,15	3.190.233.443,96	-74.164.098,81	3.110.869.345,15	3.185.386.308,96	-74.516.963,81		
- Interventi diversi	241.590.548.516,99	236.498.671.721,62	5.091.876.795,37	241.578.549.552,43	236.391.319.093,63	5.187.230.458,80		
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	305.738.343,00	303.393.922,00	2.344.421,00	305.738.343,00	301.819.230,85	3.919.112,15		
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
A1) Totale uscite correnti	245.012.356.205,14	239.992.299.087,58	5.020.057.117,56	244.995.157.240,58	239.878.524.633,44	5.116.632.607,14		
- Investimenti	5.712.533.171,44	6.149.040.142,00	-436.506.970,56	5.712.533.171,44	6.087.124.342,40	-374.591.170,96		
- Oneri comuni	1.534.930.000,00	1.589.310.000,00	-54.380.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	0,00		
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
B1) Totale uscite c/c capitale	7.247.463.171,44	7.738.350.142,00	-490.886.970,56	5.762.533.171,44	6.137.124.342,40	-374.591.170,96		
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
D1) Uscite per partite di giro	37.723.382.894,61	37.515.282.252,55	208.100.642,06	37.156.689.025,52	37.717.946.126,13	-561.257.100,61		
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	289.983.202.271,19	285.245.931.482,13	4.737.270.789,06	287.914.379.437,54	283.733.595.101,97	4.180.784.335,57		
E1) Avanzo di competenza								
Totale a pareggio	289.983.202.271,19	285.245.931.482,13	4.737.270.789,06	287.914.379.437,54	283.733.595.101,97	4.180.784.335,57		
Risultati differenziali								
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-1.914.257.399,76	-1.489.540.002,89	-424.717.396,87	-7.915.655.637,43	-8.944.151.918,57	1.028.496.281,14		
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-357.361.635,21	-443.433.212,64	86.071.577,43	1.127.749.507,09	1.161.204.496,42	-33.454.989,33		
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-2.441.619.034,97	-2.102.973.215,53	-338.645.819,44	-8.442.836.130,34	-9.492.257.422,15	1.049.421.291,81		
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	-736.689.034,97	-343.663.215,53	-393.025.819,44	-6.737.906.130,34	-7.732.947.422,15	995.041.291,81		
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
Risultati finali								
Risultato d'amministrazione finale	58.454.505.855,46	59.191.194.890,43	-736.689.034,97					
Fondo cassa finale				15.207.131.179,93	21.463.114.190,77	-6.255.983.010,84		

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

PREVENTIVO ECONOMICO

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
A.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	ALIQUEUTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	153.764.985.710,52	149.882.431.460,18
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	737.370.693,13	733.987.577,69
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER PROVENTI E CORRISPETTIVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E/O PRESTAZIONE DI SERVIZI	-8.608.961.704,00	-8.366.610.033,77
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-21.455.754.604,21	-20.923.894.117,90
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI FINALI)	22.017.132.792,44	21.455.754.604,21
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	44.290.651,38	16.279.349,78
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-37.231.272,62	-44.290.651,38
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	146.461.832.266,64	142.753.658.188,81
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	85.822.171.041,86	85.127.199.095,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	2.500.000,00	3.140.000,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	626.536.233,46	613.497.760,46
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	59.641.142,92	63.818.193,17
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	615.554.119,04	614.972.243,49
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI FINALI)	38.010.537,36	38.010.537,36
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-38.010.537,36	-37.985.015,48
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	87.126.402.537,28	86.422.652.814,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		233.588.234.803,92	229.176.311.002,81

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B	COSTO DELLA PRODUZIONE		
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
B.06.A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	SPESE PER PRESTAZIONI	-226.485.456.337,81	-221.561.443.982,94
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.899.927.361,16	2.951.126.814,42
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE		
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	6.357.739.970,83	5.654.655.435,39
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI FINALI)	-5.990.887.596,02	-6.357.739.970,83
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE INIZIALI)	-231.971.368,76	-218.205.709,76
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE FINALI)	245.737.027,76	231.971.368,76
	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
	TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-223.206.992.263,84	-219.301.717.365,96
B.06.B	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-3.881.351,00	-3.641.351,00
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-1.490.141.732,75	-1.531.667.475,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.388.212,34	2.388.212,34
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-5.806,52	-5.806,52
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI (RISCONTI ATTIVI FINALI)	5.806,52	5.806,52
	TOTALE SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.491.634.871,41	-1.532.920.613,66

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	-1.622.046.261,40	-1.654.924.617,96
	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-305.738.343,00	-303.393.922,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER IL PERSONALE	32.353.574,95	30.855.568,69
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO TFR A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-7.080.860,00	-5.579.852,00
	ASSEGNAZIONE FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	-173.668.987,00	-178.435.174,00
	TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-205.000.000,00	-195.026.480,00
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-1.098.500,00	-1.045.932,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	PRELIEVO DAL FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	205.000.000,00	195.026.480,00
	PRELIEVO DAL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.098.500,00	1.045.932,00
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	-2.076.180.876,45	-2.111.477.997,27

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
B.10.A	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO PROGRAMMI PER PROCEDURE AUTOMATIZZATE	-42.000.000,00	-39.500.000,00
	AMMORTAMENTO DI ALTRI COSTI PLURIENNALI	-23.762.410,00	-20.510.952,00
B.10.B	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO IMMOBILI	-26.944.771,34	-25.974.099,28
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE, APPARECCHIATURE VARIE DEGLI UFFICI	-8.099.421,00	-8.915.205,00
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	-58.100,00	-54.400,00
	AMMORTAMENTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	-19.500.000,00	-17.000.000,00
B.10.D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-709.022.555,00	-3.652.820.892,20
	SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-9.000.000,00	-15.174.066,62
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-838.387.257,34	-3.779.949.615,10
B.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	-961.585,37	-961.585,37
	TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-961.585,37	-961.585,37

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO EDUCAZIONE ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-1.832.731,16	-1.781.926,05
	ASSEGNAZIONE AD ALTRI FONDI	-874.344,16	-710.655,81
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI PER LA COPERTURA DI ONERI FUTURI	85.306.566,79	1.154.571.319,25
	TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	82.599.491,47	1.152.078.737,39

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	TRASFERIMENTI PASSIVI	-5.596.332.292,16	-5.969.898.510,66
	ONERI TRIBUTARI	-9.121.726,15	-8.357.392,30
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-708.150.505,17	-372.759.032,88
	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	-4.673.726,92	-4.637.970,01
	ONERI PER CANONE D'USO DI LOCALI ADIBITI A CRAL	-284.051,00	-284.051,00
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE FONDO PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI CON INCARICO A CAPITOLATO	-5.000,00	-5.000,00
	ASSEGNAZIONE FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-133.500,00	-109.909,13
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-100.000,00	-60.000,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	PRELIEVO DAL FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	100.000,00	110.000,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	8.519,00	14.218,80
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI FINALI)	-4.045,00	-8.519,00
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-6.316.533.492,40	-6.353.833.331,18
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)		-233.848.090.855,34	-231.928.781.771,15
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-259.856.051,42	-2.752.470.768,34

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	67.437.881,00	66.489.324,25
	PROVENTI PER CANONE D'USO DI IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	4.673.726,92	4.637.970,01
	PROVENTI PER CANONE D'USO DEI LOCALI ADIBITI A CRAL	284.051,00	284.051,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-4.353,47	-4.353,47
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI FINALI)	4.353,47	4.353,47
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	1.722,39	0,00
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	0,00	-1.722,39
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	72.397.381,31	71.409.622,87
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	ONERI FINANZIARI	-48.399.527,70	-86.942.693,56
	TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-48.399.527,70	-86.942.693,56
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		23.997.853,61	-15.533.070,69
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
D.19	SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
	SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO		
	INESIGIBILITÀ DI CREDITI	-600.000,00	-600.000,00
	TOTALE SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-600.000,00	-600.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)		-600.000,00	-600.000,00

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	PRELIEVO DAL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	25.000,00	0,00
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	25.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		25.000,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)		-236.433.197,81	-2.768.603.839,03
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-134.126.424,00	-132.660.075,51
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE	-25.630.042,00	-25.752.685,00
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE	26.526.424,00	25.060.075,51
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-133.230.042,00	-133.352.685,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-369.663.239,81	-2.901.956.524,03

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
G	RISULTATO D'ESERCIZIO		
G.01	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	42.612.149,89	40.451.440,30
	ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE LEGALI	-2.886.474.890,41	-2.811.426.759,57
	TOTALE ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.843.862.740,52	-2.770.975.319,27
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

***QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI
RISULTATI ECONOMICI***



Quadro di riclassificazione dei risultati economici

in euro

Aggregati	Previsioni Originarie 2012	Previsioni Assestate 2011	Prev. Originarie 2012 / Prev. Assestate 2011	
			var. assol.	var. %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	146.461.832.266,64	142.753.658.188,81	3.708.174.078	2,6
Consumi di materie prime e servizi esterni	-224.698.627.135,25	-220.834.637.979,62	-3.863.989.156	1,7
VALORE AGGIUNTO	-78.236.794.868,61	-78.080.979.790,81	-155.815.078	0,2
Costo del lavoro	-2.076.180.876,45	-2.111.477.997,27	35.297.121	-1,7
MARGINE OPERATIVO LORDO	-80.312.975.745	-80.192.457.788,08	-120.517.957	0,2
Ammortamenti	-120.364.702,34	-111.954.656,28	-8.410.046	7,5
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	-636.384.648,90	-2.516.877.806,80	1.880.493.158	-74,7
Saldo proventi e oneri diversi	80.809.869.044,88	80.068.819.482,82	741.049.562	0,9
RISULTATO OPERATIVO	-259.856.051,42	-2.752.470.768,34	2.492.614.717	-90,6
Proventi e oneri finanziari	23.997.853,61	-15.533.070,69	39.530.924	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-600.000,00	-600.000,00	0	0
RISULTATO ANTE COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	-236.458.197,81	-2.768.603.839,03	2.532.145.641	-91,5
Proventi ed oneri straordinari	25.000,00	0,00	25.000	...
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-236.433.197,81	-2.768.603.839,03	2.532.170.641	-91,5
Imposte di esercizio	-133.230.042,00	-133.352.685,00	122.643	-0,1
RISULTATO DI ESERCIZIO	-369.663.239,81	-2.901.956.524,03	2.532.293.284	-87,3
Assegnazione e prelievi da riserve legali	-2.843.862.740,52	-2.770.975.319,27	-72.887.421	2,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30	2.459.405.863	-43,4

... Non valutabile o non significativa.

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
	LICENZE D'USO (COSTI D'INGRESSO)	1.594.195,08	1.032.260,08
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		
	COSTI PLURIENNALI DIVERSI DA SOSTENERE E RELATIVI ACCONTI	171.269.775,32	126.269.775,32
8	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		
	SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	27.737.717,40	25.495.992,40
9	ALTRE		
	ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	13.084.476,19	15.165.797,19
TOTALE		213.686.163,99	167.963.824,99

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	TERRENI E FABBRICATI		
	IMMOBILI DA REDDITO	1.363.679.617,68	1.363.679.617,68
	IMMOBILI STRUMENTALI	135.397.121,33	135.397.121,33
	IMMOBILI DESTINATI A ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	21.863,87	21.863,87
	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	-153.257.126,75	-126.312.355,41
	IMMOBILE EX IPOST DESTINATO A PENSIONATO/STUDENTATO PRESSO L'HOTEL DIAMOND	2.261.005,82	2.261.005,82
2	IMPIANTI E MACCHINARI		
	MOBILI, ARREDI, MACCHINE E ATTREZZI (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	651.210,78	551.210,78
	MOBILI E MACCHINARI DEGLI UFFICI AMMINISTRATIVI	1.753.472.169,19	1.663.972.169,19
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI	-1.449.836.272,42	-1.380.236.851,42
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE	-146.332,00	-88.232,00
5	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI		
	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	220.211.404,53	171.411.404,53
6	DIRITTI REALI DI GODIMENTO		
	USUFRUTTO IMMOBILI DA REDDITO	15.042,33	15.042,33
7	ALTRI BENI		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	419.885,20	382.135,20
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	121.047.137,97	101.843.957,97
TOTALE		1.994.022.283,04	1.932.983.645,38

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN:		
1e	ALTRI ENTI		
	PARTECIPAZIONI	28.405,13	28.405,13
	TITOLI AZIONARI	102.741.658,32	102.741.658,32
	IMPIEGHI MOBILIARI DA PERFEZIONARE	2.765.626,69	2.765.626,69

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
2	CREDITI		
2c	VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	CREDITO VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTII	1.049.257.690,70	1.049.257.690,70
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	-85.134.904,07	-85.134.904,07
	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	20.808.718,74	20.808.718,74
2d	VERSO ALTRI		
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUTI VARI	1.250.747,52	2.000.747,52
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 37, REGOLAMENTO DEL FONDO DI PREVIDENZA	2.567.795,35	3.017.795,35
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR 509/1979	909.422.631,69	826.547.631,69
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979	401.190.146,12	392.302.146,12
	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	35.330.738,38	35.330.738,38
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	2.649.262,96	2.649.262,96
	ANTICIPAZIONI AI SENSI DELLA L. 297/82	39.750.000,00	39.867.000,00
	PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE MUTUALITÀ	1.092.812,58	1.342.812,58
	PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A. E SOCIETÀ DEL GRUPPO	192.639.523,56	191.639.523,56
	PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE MUTUALITÀ	300.000,00	300.000,00

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
3	ALTRI TITOLI		
	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO E ASSIMILATI	25.401.059,48	25.401.059,48
	STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DA EQUITALIA S.P.A ART.7,COMMI 3 E 16, DELLO STATUTO SOCIALE DI EQUITALIA S.P.A	10.804.500,00	10.804.500,00
	IMPIEGHI IN TITOLI DIVERSI DA PERFEZIONARE	61.985.000,00	61.985.000,00
	IMPIEGHI IN TITOLI DIVERSI	24.354.833,82	24.354.833,82
4	CREDITI FINANZIARI DIVERSI		
	DEPOSITI CAUZIONALI	754.933,46	754.933,46
	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	212.333.811,99	212.173.676,78
	FONDO PRESUNTA INSUSSISTENZA CREDITI VERSO EE.OO LEGGE N. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
	TOTALE	3.021.045.715,87	2.929.689.580,66
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.228.754.162,90	5.030.637.051,03
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
1	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO		
	MATERIE PRIME, VIVERI E MATERIALI DI CONSUMO (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	5.806,52	5.806,52
6	PRESTAZIONI IN ATTESA DI VALORI DI COPERTURA		
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA	245.737.027,76	231.971.368,76
	TOTALE	245.742.834,28	231.977.175,28

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
II	RESIDUI ATTIVI		
1	CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC.		
	CREDITI PER ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	193.915.306,60	193.915.306,60
2	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI		
	CREDITI PER ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	71.704.443.341,85	66.196.891.865,92
	CREDITI PER QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	336.419,59	336.419,59
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-31.167.603.377,62	-30.458.605.822,62
	CREDITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.778.516.268,42	3.765.251.902,09
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-1.656.041.726,76	-1.647.041.726,76
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.965.683.811,73	1.942.480.071,79
	CREDITI PER ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	33.838.118,76	33.838.118,76
	CREDITI PER CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.809.379.617,65	1.724.609.451,37
4	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	34.268.110.120,30	32.470.245.091,47
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	756.730.303,99	756.737.754,58
	CREDITI PER TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	4.601.452.771,19	4.439.158.437,73
	CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI PER ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	339.291.025,39	339.290.442,08

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
5	CREDITI VERSO ALTRI		
	CREDITI PER REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	96.749.498,28	97.292.209,95
	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	1.875.987,57	1.977.567,57
	CREDITI PER ALTRE RISCOSSIONI	5.830.765,15	6.011.907,45
	CREDITI PER ALTRE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.721.909,24	12.721.909,24
	TOTALE	86.736.054.426,24	79.865.935.171,72
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
	BANCHE	234.350.801,40	723.397.420,57
	CONTI CORRENTI POSTALI	4.745.003.618,60	4.745.003.618,60
	DISPONIBILITÀ VARIE	633.462,54	633.462,54
	FONDI IN GIRO	35.032.804,38	35.032.804,38
4	DEPOSITI PRESSO LE TESORERIE DELLO STATO		
	TESORERIA	10.192.110.493,01	15.959.046.884,68
	TOTALE	15.207.131.179,93	21.463.114.190,77
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	102.188.928.440,45	101.561.026.537,77

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
D	RATEI E RISCONTI		
I	RATEI E RISCONTI		
1	RATEI ATTIVI		
	RATEI ATTIVI	22.055.147.683,27	21.493.769.495,04
TOTALE		22.055.147.683,27	21.493.769.495,04
TOTALE RATEI E RISCONTI		22.055.147.683,27	21.493.769.495,04
TOTALE ATTIVO		129.472.830.286,62	128.085.433.083,84

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
A	PATRIMONIO NETTO		
II	RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE		
1	RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE		
	RISERVE OBBLIGATORIE	55.667.159.843,66	52.823.297.103,14
	TOTALE	55.667.159.843,66	52.823.297.103,14
VIII	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO		
1	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO		
	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	-12.167.058.043,86	-6.494.126.200,56
	TOTALE	-12.167.058.043,86	-6.494.126.200,56
IX	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO		
1	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO		
	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30
	TOTALE	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	40.286.575.819,47	40.656.239.059,28

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI		
	MEDICI A CAPITOLATO	115.824,07	110.824,07
2	PER IMPOSTE		
	FONDO IMPOSTE E TASSE	11.442.605,91	12.338.987,91

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
3	PER ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI		
	SOMME ACCANTONATE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI L. 336/70 E L. 824/71	532.775,28	693.611,90
	FONDI PER LA COPERTURA ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI	8.975.605,96	8.975.605,96
	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	49.499.399,86	48.628.792,10
	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	691.483.856,07	674.646.664,07
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA ONERI INCREMENTO MAGGIORAZIONE SOCIALE ART. 38, LEGGE 448/01 A ITALIANI RESIDENTI ALL'ESTERO ART. 38, LEGGE 289/02	170.623.493,99	172.502.709,99
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTO STATO A COPERTURA ONERI CIG IMPRESE INDOTTO AUTOMOBILISTICO ART.41, COMMI 9 E 12 DELLA LEGGE 289/200 2	62.255.657,00	62.255.657,00
	FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA TRASFERITI DA ISTITUTO NAZIONALE ASSICURAZIONI (INA SPA) ART. 70 DELLA LEGGE 144/1999	53.376.738,65	53.576.738,65
	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	52.762.312,08	52.762.312,08
	FONDO ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	146.983.769,89	178.924.969,89
	FONDO ACCANTONAMENTO ART. 39 L. 153/69	12.728.322,78	12.733.322,78
	FONDO EDUCAZIONE ORFANI	56.680.655,14	54.847.923,98
	FONDO ACCANTONAMENTI VARI	21.048.816,32	20.174.472,16
	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	2.191.390,29	2.191.390,29
	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	193.671.127,08	193.671.127,08
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DELLA QUOTA PARTE DEI PROVENTI - ART. 44, C. 2 E 3, LEGGE 289/2002 ART.44, C. 6, LEGGE 289/2002	10.561.653,00	10.561.653,00
	FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	1.923.638,14	962.052,77

STATO PATRIMONIALE GENERALE Previsioni Originarie PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
	FONDO ACCANTONAMENTO CONTRIBUTO STATO A COPERTURA ONERI CIG IMPRESE INDOTTO AUTOMOBILISTICO ART. 1, COMMA 144, LEGGE N. 311/2004	96.202.530,40	96.202.530,40
	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	1.819.279.261,49	1.893.584.880,75
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DA PARTE DEI COMUNI AI SENSI DELL'ART. 66 DELLA LEGGE N. 448/1998 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	33.389.332,92	33.389.332,92
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEI CONTRIBUTI DELLO STATO DA UTILIZZARE NEGLI ESERCIZI SUCCESSIVI A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTI 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	2.911.631,47	2.911.631,47
	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	29.398.844,35	23.096.824,61
	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	5.600.283,59	5.600.283,59
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DEL CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI	9.845.503,45	9.845.503,45
	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	501.000.000,00	501.000.000,00
	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	11.500.000,00	11.500.000,00

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
	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	8.779.200,00	8.779.200,00
TOTALE		4.849.547.642,51	4.931.252.416,20
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		4.849.547.642,51	4.931.252.416,20
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	49.386.756,57	43.404.396,57
	FONDO PER L'INDENNITA' DI BUONUSCITA DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.567.291.129,27	1.598.622.142,27
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEI PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	1.567.669,25	1.534.169,25
TOTALE		1.618.245.555,09	1.643.560.708,09
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.618.245.555,09	1.643.560.708,09

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
E	DEBITI		
I	DEBITI		
5	DEBITI VERSO FORNITORI		
	DEBITI PER SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	984.708.311,31	979.508.311,31
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	97.403,47	97.403,47
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	477.558.986,89	477.558.986,89
6	RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO		
	DEBITI PER SOTTOSCRIZIONI DI PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	64.750.626,69	64.750.626,69
8	DEBITI TRIBUTARI		
	DEBITI PER ONERI TRIBUTARI	12.476.684,80	12.476.484,80
9	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE		
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER TRASFERIMENTI PASSIVI	921.287,87	913.292,87
	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	2.189.940.069,59	2.230.622.510,91
10	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE		
	DEBITI PER LE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.724.731.122,93	1.722.471.080,33

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
11	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	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	23.577.428.378,39	22.092.498.378,39
	DEBITI PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.259.000.359,95	2.309.626.119,68
	DEBITI PER RIMBORSI	2.458.627.181,51	2.458.627.181,51
	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI PER SPESE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.302.249.764,83	4.696.708.287,37
	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	-841.397.375,62	-841.397.375,62

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
12	DEBITI DIVERSI		
	DEBITI PER SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.162.531,41	2.162.531,41
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	229.364.800,61	229.364.800,61
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.541.843,36	2.541.843,36
	DEBITI PER ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	307.822.211,02	247.810.141,02
	DEBITI PER ONERI FINANZIARI	2.419.596.828,84	2.419.552.412,15
	DEBITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	704.045.080,25	703.745.080,25
	DEBITI PER SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.617.868,40	27.617.868,40
	DEBITI PER LE CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	40.035.587,77	40.035.587,77
	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	1.380.812.328,19	1.378.977.495,24
	DEPOSITI CAUZIONALI	9.093.530,41	9.093.530,41
	DEBITI DIVERSI	851.660.897,74	681.660.897,74
	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	20.808.711,74	20.808.711,74
TOTALE		76.372.870.477,75	74.134.047.644,10
TOTALE DEBITI		76.372.870.477,75	74.134.047.644,10

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
Previsioni Originarie			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
F	RATEI E RISCONTI		
I	RATEI E RISCONTI		
1	RATEI PASSIVI		
	RATEI PASSIVI	5.990.891.641,02	6.357.748.489,83
2	RISCONTI PASSIVI		
	RISCONTI PASSIVI	37.231.272,62	44.292.373,77
4	RISERVE TECNICHE		
	RISERVE TECNICHE	317.467.878,16	318.292.392,57
	TOTALE	6.345.590.791,80	6.720.333.256,17
	TOTALE RATEI E RISCONTI	6.345.590.791,80	6.720.333.256,17
	TOTALE PASSIVO	129.472.830.286,62	128.085.433.083,84

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

***TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI
AMMINISTRAZIONE***

Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio 2011 (all'inizio dell'esercizio 2012)

Banche, Poste e altre disponibilità	5.663.955.579,97
Tesoreria dello Stato	23.842.509.338,58
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2011	29.506.464.918,55
+ Residui attivi iniziali	102.768.734.563,78
- Residui passivi iniziali	72.740.341.376,37
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2011	59.534.858.105,96
+ Entrate accertate nell'esercizio	284.902.268.266,60
- Uscite impegnate nell'esercizio	285.245.931.482,13
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2011	59.191.194.890,43

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

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 2012

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVENTIVO ECONOMICO

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
A	VALORE DELLA PRODUZIONE		
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	151.867.355.510,52	147.970.559.480,66
	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	614.589.920,13	613.146.804,69
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI PER PROVENTI E CORRISPETTIVI DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E/O PRESTAZIONE DI SERVIZI	-1.322.030.339,46	-1.297.296.742,27
	<i>- di pertinenza dell'INPS diverse dalla prestazione dei servizi alla Gias</i>	-1.321.982.116,00	-1.297.245.533,77
	<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>	-48.223,46	-51.208,50
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-21.255.739.904,21	-20.731.971.438,38
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RATEI ATTIVI FINALI)	21.810.791.292,44	21.255.739.904,21
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	44.290.651,38	16.279.349,78
	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	-37.231.272,62	-44.290.651,38
	TOTALE PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	151.722.025.858,18	147.782.166.707,31

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	2.500.000,00	3.000.000,00
	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	16.282.417.041,64	17.154.590.409,26
	- da altri Enti del settore pubblico	626.536.233,46	613.497.760,46
	- da Gias e da G Inv Civ	15.655.880.808,18	16.541.092.648,80
	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	779.266.466,65	784.141.708,90
	- a soggetti diversi dalla GIAS e dalla G Inv Civ	59.641.142,92	63.818.193,17
	- alla GIAS e alla G Inv Civ per spese di amministrazione e oneri tributari	719.625.323,73	720.323.515,73
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	595.638.119,11	598.535.671,56
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI FINALI)	38.010.537,36	38.010.537,36
	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-38.010.537,36	-37.985.015,48
	TOTALE ALTRI RICAVI E PROVENTI	17.659.821.627,40	18.540.293.311,60
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		169.381.847.485,58	166.322.460.018,91

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B	COSTO DELLA PRODUZIONE		
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
B.06.A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	SPESE PER PRESTAZIONI	-161.333.496.822,57	-156.867.793.149,45
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2.044.642.247,16	1.997.295.041,42
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI, DEI RISCONTI E DELLE RIMANENZE		
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	4.602.628.817,83	4.024.666.007,53
	SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI (RATEI PASSIVI FINALI)	-4.353.469.124,02	-4.602.628.817,83
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE INIZIALI)	-231.971.368,76	-218.205.709,76
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA (RIMANENZE ATTIVE FINALI)	245.737.027,76	231.971.368,76
	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
	TOTALE PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-159.028.010.543,60	-155.436.776.580,33
B.06.B	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	-3.881.351,00	-3.641.351,00
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-1.490.141.732,75	-1.531.667.475,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	2.388.212,34	2.388.212,34
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-5.806,52	-5.806,52
	SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI (RISCONTI ATTIVI FINALI)	5.806,52	5.806,52
	TOTALE SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.491.634.871,41	-1.532.920.613,66

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	-1.622.046.261,40	-1.654.924.617,96
	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	-305.738.343,00	-303.393.922,00
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI PER IL PERSONALE	32.353.574,95	30.855.568,69
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO TFR A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-7.080.860,00	-5.579.852,00
	ASSEGNAZIONE FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	-173.668.987,00	-178.435.174,00
	TRATTAMENTO QUIESCENZA PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-205.000.000,00	-195.026.480,00
	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-1.098.500,00	-1.045.932,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	PRELIEVO DAL FONDO DI GARANZIA PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE	205.000.000,00	195.026.480,00
	PRELIEVO DAL FONDO TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.098.500,00	1.045.932,00
	TOTALE COSTI PER IL PERSONALE	-2.076.180.876,45	-2.111.477.997,27

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
B.10.A	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO PROGRAMMI PER PROCEDURE AUTOMATIZZATE	-42.000.000,00	-39.500.000,00
	AMMORTAMENTO DI ALTRI COSTI PLURIENNALI	-23.762.410,00	-20.510.952,00
B.10.B	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	AMMORTAMENTO IMMOBILI	-26.944.771,34	-25.974.099,28
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE, APPARECCHIATURE VARIE DEGLI UFFICI	-8.099.421,00	-8.915.205,00
	AMMORTAMENTO MOBILI, ARREDI, MACCHINE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	-58.100,00	-54.400,00
	AMMORTAMENTO MACCHINE E ATTREZZATURE PER ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	-19.500.000,00	-17.000.000,00
B.10.D	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-706.392.961,99	-3.629.593.305,45
	SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-9.000.000,00	-15.174.066,62
	TOTALE AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-835.757.664,33	-3.756.722.028,35
B.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	-961.585,37	-961.585,37
	TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-961.585,37	-961.585,37

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO EDUCAZIONE ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-1.832.731,16	-1.781.926,05
	ASSEGNAZIONE AD ALTRI FONDI	-874.344,16	-710.655,81
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE TECNICHE E FONDI PER LA COPERTURA DI ONERI FUTURI	69.193.950,55	46.172.545,44
	TOTALE ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	66.486.875,23	43.679.963,58

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	TRASFERIMENTI PASSIVI	-5.579.914.034,16	-5.919.739.208,66
	- <i>Trasferimenti a Stato, Regioni e altri</i>	-5.554.118.034,16	-5.893.740.208,66
	- <i>Trasferimenti alla Gias</i>	-25.796.000,00	-25.999.000,00
	ONERI TRIBUTARI	-9.121.726,15	-8.357.392,30
	SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-704.954.154,17	-370.168.352,88
	- <i>di pertinenza dell'INPS</i>	-704.954.154,17	-370.168.352,88
	- <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
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	ASSEGNAZIONE FONDO PREMIO DI OPEROSITÀ MEDICI CON INCARICO A CAPITOLATO	-5.000,00	-5.000,00
	ASSEGNAZIONE FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-133.500,00	-109.909,13
	TRATTAMENTO FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	-100.000,00	-60.000,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	PRELIEVO DAL FONDO LIQUIDAZIONE FINE RAPPORTO PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	100.000,00	110.000,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI INIZIALI)	8.519,00	14.218,80
	TRASFERIMENTI PASSIVI (RATEI PASSIVI FINALI)	-4.045,00	-8.519,00
	TOTALE ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-6.291.961.105,48	-6.296.161.328,17
TOTALE COSTO DELLA PRODUZIONE (B)		-169.658.019.771,41	-169.091.340.169,57
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-276.172.285,83	-2.768.880.150,66

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
C	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	67.437.881,00	66.489.324,25
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI INIZIALI)	-4.353,47	-4.353,47
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RATEI ATTIVI FINALI)	4.353,47	4.353,47
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI INIZIALI)	1.722,39	0,00
	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI (RISCONTI PASSIVI FINALI)	0,00	-1.722,39
	TOTALE ALTRI PROVENTI FINANZIARI	67.439.603,39	66.487.601,86
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	ONERI FINANZIARI	-31.188.715,37	-69.438.510,23
	TOTALE INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-31.188.715,37	-69.438.510,23
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		36.250.888,02	-2.950.908,37
D	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
D.19	SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE		
	SVALUTAZIONI DELL'ESERCIZIO		
	INESIGIBILITÀ DI CREDITI	-600.000,00	-600.000,00
	TOTALE SVALUTAZIONI DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	-600.000,00	-600.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE (D)		-600.000,00	-600.000,00

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
E	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
E.23	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	PRELIEVO DAL FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	25.000,00	0,00
	TOTALE SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	25.000,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		25.000,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)		-240.496.397,81	-2.772.431.059,03
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-130.063.224,00	-128.832.855,51
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE	-25.630.042,00	-25.752.685,00
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE	26.526.424,00	25.060.075,51
	TOTALE IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-129.166.842,00	-129.525.465,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	-369.663.239,81	-2.901.956.524,03

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI
PREVENTIVO ECONOMICO

Codice conto	Denominazione conto	ANNO 2012 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2011 PREVISIONI ASSESTATE
G	RISULTATO D'ESERCIZIO		
G.01	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	42.612.149,89	40.451.440,30
	ASSEGNAZIONE ALLE RISERVE LEGALI	-2.886.474.890,41	-2.811.426.759,57
	TOTALE ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.843.862.740,52	-2.770.975.319,27
G.02	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO		
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30

PREVISIONI ORIGINARIE 2012

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
4	CONCESSIONI, LICENZE, MARCHI E DIRITTI SIMILI		
	LICENZE D'USO (COSTI D'INGRESSO)	1.594.195,08	1.032.260,08
6	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO E ACCONTI		
	COSTI PLURIENNALI DIVERSI DA SOSTENERE E RELATIVI ACCONTI	171.269.775,32	126.269.775,32
8	MANUTENZIONI STRAORDINARIE E MIGLIORIE SU BENI DI TERZI		
	SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	27.737.717,40	25.495.992,40
9	ALTRE		
	ONERI PER LIQUIDAZIONE IN CAPITALE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	13.084.476,19	15.165.797,19
TOTALE		213.686.163,99	167.963.824,99

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
II	IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
1	TERRENI E FABBRICATI		
	IMMOBILI DA REDDITO	1.363.679.617,68	1.363.679.617,68
	IMMOBILI STRUMENTALI	135.397.121,33	135.397.121,33
	IMMOBILI DESTINATI A ISTITUZIONI SANITARIE (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	21.863,87	21.863,87
	FONDO AMMORTAMENTO IMMOBILI	-153.257.126,75	-126.312.355,41
	IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICI ATTRIBUITI IN PRO-QUOTA ALLA GIAS	-5.743.476,69	-5.968.327,01
	IMMOBILE EX IPOST DESTINATO A PENSIONATO/STUDENTATO PRESSO L'HOTEL DIAMOND	2.261.005,82	2.261.005,82
2	IMPIANTI E MACCHINARI		
	MOBILI, ARREDI, MACCHINE E ATTREZZI (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	651.210,78	551.210,78
	MOBILI E MACCHINARI DEGLI UFFICI AMMINISTRATIVI	1.753.472.169,19	1.663.972.169,19
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DEGLI UFFICI	-1.449.836.272,42	-1.380.236.851,42
	FONDO AMMORTAMENTO MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE DELLE ISTITUZIONI SANITARIE	-146.332,00	-88.232,00
5	IMMOBILIZZAZIONI IN CORSO ED ACCONTI		
	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	220.211.404,53	171.411.404,53
6	DIRITTI REALI DI GODIMENTO		
	USUFRUTTO IMMOBILI DA REDDITO	15.042,33	15.042,33

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
7	ALTRI BENI		
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	419.885,20	382.135,20
	MANUTENZIONE STRAORDINARIA E SPESE DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	121.047.137,97	101.843.957,97
	TOTALE	1.988.278.806,35	1.927.015.318,37

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
III	IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE		
1	PARTECIPAZIONI IN:		
1e	ALTRI ENTI		
	PARTECIPAZIONI	28.405,13	28.405,13
	TITOLI AZIONARI	102.741.658,32	102.741.658,32
	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 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
2	CREDITI		
2c	VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	CREDITO VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	1.049.257.690,70	1.049.257.690,70
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO L'ERARIO PER VERSAMENTI DI RITENUTE IRPEF NON DOVUTI	-85.134.904,07	-85.134.904,07
	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	20.808.718,74	20.808.718,74
2d	VERSO ALTRI		
	MUTUI AD ENTI ED ISTITUTI VARI	1.250.747,52	2.000.747,52
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 37, REGOLAMENTO DEL FONDO DI PREVIDENZA	2.567.795,35	3.017.795,35
	MUTUI IPOTECARI AL PERSONALE ART. 59 DPR 509/1979	909.422.631,69	826.547.631,69
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979	401.190.146,12	392.302.146,12
	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	35.330.738,38	35.330.738,38
	PRESTITI AL PERSONALE ART. 59 DPR N. 509/1979 DA PERFEZIONARE	2.649.262,96	2.649.262,96
	ANTICIPAZIONI AI SENSI DELLA L. 297/82	39.750.000,00	39.867.000,00
	PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE MUTUALITÀ	1.092.812,58	1.342.812,58
	PRESTITI CONCESSI DAL FONDO CREDITO AL PERSONALE DIPENDENTE DA POSTE ITALIANE S.P.A. E SOCIETÀ DEL GRUPPO	192.639.523,56	191.639.523,56
	PRESTITI CONCESSI AGLI ISCRITTI DELLA GESTIONE MUTUALITÀ	300.000,00	300.000,00

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
3	ALTRI TITOLI		
	TITOLI EMESSI O GARANTITI DALLO STATO E ASSIMILATI	25.401.059,48	25.401.059,48
	STRUMENTI FINANZIARI EMESSI DA EQUITALLIA S.P.A ART.7,COMMI 3 E 16, DELLO STATUTO SOCIALE DI EQUITALLIA S.P.A	10.804.500,00	10.804.500,00
	IMPIEGHI IN TITOLI DIVERSI DA PERFEZIONARE	61.985.000,00	61.985.000,00
	IMPIEGHI IN TITOLI DIVERSI	24.354.833,82	24.354.833,82
4	CREDITI FINANZIARI DIVERSI		
	DEPOSITI CAUZIONALI	754.933,46	754.933,46
	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	212.333.811,99	212.173.676,78
	FONDO PRESUNTA INSUSSISTENZA CREDITI VERSO EE.OO LEGGE N. 303/74	-203.104,44	-203.104,44
	TOTALE	3.021.045.715,87	2.929.689.580,66
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.223.010.686,21	5.024.668.724,02
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	RIMANENZE		
1	MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE E DI CONSUMO		
	MATERIE PRIME, VIVERI E MATERIALI DI CONSUMO (CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI)	5.806,52	5.806,52
6	PRESTAZIONI IN ATTESA DI VALORI DI COPERTURA		
	ONERI SOSPESI PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI IN ATTESA DELLA DEFINIZIONE DEI CORRISPETTIVI VALORI DI COPERTURA	245.737.027,76	231.971.368,76
	TOTALE	245.742.834,28	231.977.175,28

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
II	RESIDUI ATTIVI		
1	CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC.		
	CREDITI PER ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	193.915.306,60	193.915.306,60
2	CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI		
	CREDITI PER ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	70.930.708.250,88	65.450.753.859,01
	CREDITI PER QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	336.419,59	336.419,59
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	-30.977.826.135,12	-30.271.458.173,13
	CREDITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	1.902.723.438,93	1.889.459.072,60
	FONDO SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	-807.018.961,93	-798.018.961,93
	CREDITI VERSO ISCRITTI SOCI E TERZI PER ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.965.683.300,56	1.942.479.560,62
	CREDITI PER ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	33.838.118,76	33.838.118,76
	CREDITI PER CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.809.379.617,65	1.724.609.451,37
4	CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	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	3.961.433.089,99	3.799.138.756,53
	CREDITI VERSO LO STATO E ALTRI ENTI PER ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	339.291.025,39	339.290.442,08

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
5	CREDITI VERSO ALTRI		
	CREDITI PER REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	96.749.498,28	97.292.209,95
	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	1.875.987,57	1.977.567,57
	CREDITI PER ALTRE RISCOSSIONI	5.830.765,15	6.011.907,45
	CREDITI PER ALTRE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	12.721.909,24	12.721.909,24
	RESIDUI ATTIVI V/GIAS PER TRASFERIMENTI ALLE GESTIONI SSN, C/TERZI E FONDO SPECIALE DI CUI ALL'ART42 DELLA L 289/2002	2.917.002,18	2.917.002,18
	TOTALE	50.144.363.499,02	45.097.069.313,79
IV	DISPONIBILITÀ LIQUIDE		
1	DEPOSITI BANCARI E POSTALI		
	BANCHE	234.350.801,40	723.397.420,57
	CONTI CORRENTI POSTALI	4.745.003.618,60	4.745.003.618,60
	DISPONIBILITÀ VARIE	633.462,54	633.462,54
	FONDI IN GIRO	35.032.804,38	35.032.804,38
4	DEPOSITI PRESSO LE TESORERIE DELLO STATO		
	TESORERIA	10.192.110.493,01	15.959.046.884,68
	TOTALE	15.207.131.179,93	21.463.114.190,77
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	65.597.237.513,23	66.792.160.679,84

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
ATTIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
D	RATEI E RISCONTI		
I	RATEI E RISCONTI		
1	RATEI ATTIVI		
	RATEI ATTIVI	21.848.806.183,27	21.293.754.795,04
TOTALE		21.848.806.183,27	21.293.754.795,04
TOTALE RATEI E RISCONTI		21.848.806.183,27	21.293.754.795,04
TOTALE ATTIVO		92.669.054.382,71	93.110.584.198,90

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
A	PATRIMONIO NETTO		
II	RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE		
1	RISERVE OBBLIGATORIE E DERIVANTI DA LEGGE		
	RISERVE OBBLIGATORIE	55.667.159.843,66	52.823.297.103,14
	TOTALE	55.667.159.843,66	52.823.297.103,14
VIII	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO		
1	AVANZI (DISAVANZI) ECONOMICI PORTATI A NUOVO		
	DISAVANZO ECONOMICO ESERCIZI PRECEDENTI	-12.167.058.043,86	-6.494.126.200,56
	TOTALE	-12.167.058.043,86	-6.494.126.200,56
IX	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO		
1	AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO D'ESERCIZIO		
	DISAVANZO ECONOMICO D'ESERCIZIO	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30
	TOTALE	-3.213.525.980,33	-5.672.931.843,30
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	40.286.575.819,47	40.656.239.059,28

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1	PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI		
	MEDICI A CAPITOLATO	115.824,07	110.824,07
2	PER IMPOSTE		
	FONDO IMPOSTE E TASSE	11.442.605,91	12.338.987,91

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
3	PER ALTRI RISCHI E ONERI FUTURI		
	SOMME ACCANTONATE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI L. 336/70 E L. 824/71	532.775,28	693.611,90
	FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA TRASFERITI DA ISTITUTO NAZIONALE ASSICURAZIONI (INA SPA) ART. 70 DELLA LEGGE 144/1999	53.376.738,65	53.576.738,65
	FONDO ACCANTONAMENTO ART. 39 L. 153/69	12.728.322,78	12.733.322,78
	FONDO EDUCAZIONE ORFANI	56.680.655,14	54.847.923,98
	FONDO ACCANTONAMENTI VARI	21.048.816,32	20.174.472,16
	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	2.191.390,29	2.191.390,29
	FONDO ACCANTONAMENTO DELLA PLUSVALENZA DERIVANTE DAL CONFERIMENTO ALLA GE.TI. SPA DEL DIRITTO D'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	193.671.127,08	193.671.127,08
	FONDO DI ACCANTONAMENTO DELLA QUOTA PARTE DEI PROVENTI - ART. 44, C. 2 E 3, LEGGE 289/2002 ART.44, C. 6, LEGGE 289/2002	10.561.653,00	10.561.653,00
	FONDO OSCILLAZIONE TITOLI	1.923.638,14	962.052,77
	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	1.819.279.261,49	1.893.584.880,75
	FONDO DI COPERTURA ONERI FUTURI DI PERTINENZA DEL FONDO SPECIALE DI PREVIDENZA PER GLI SPORTIVI	29.398.844,35	23.096.824,61
	TOTALE	2.220.831.920,90	2.286.424.078,35
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	2.220.831.920,90	2.286.424.078,35

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
1	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	49.386.756,57	43.404.396,57
	FONDO PER L'INDENNITÀ DI BUONUSCITA DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	1.567.291.129,27	1.598.622.142,27
	FONDO PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DEI PORTIERI E PULITORI STABILI DA REDDITO	1.567.669,25	1.534.169,25
	TOTALE	1.618.245.555,09	1.643.560.708,09
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.618.245.555,09	1.643.560.708,09

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
E	DEBITI		
I	DEBITI		
5	DEBITI VERSO FORNITORI		
	DEBITI PER SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	984.708.311,31	979.508.311,31
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	97.403,47	97.403,47
	DEBITI PER L'ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	477.558.986,89	477.558.986,89
6	RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO		
	DEBITI PER SOTTOSCRIZIONI DI PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	64.750.626,69	64.750.626,69
8	DEBITI TRIBUTARI		
	DEBITI PER ONERI TRIBUTARI	12.476.684,80	12.476.484,80
9	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA E SICUREZZA SOCIALE		
	DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREVIDENZA PER TRASFERIMENTI PASSIVI	921.287,87	913.292,87
	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	2.189.940.069,59	2.230.622.510,91
10	DEBITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZIONI DOVUTE		
	DEBITI PER LE SPESE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.327.514.785,63	1.325.254.743,03

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
11	DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI		
	ANTICIPAZIONI DI TESORERIA	2.493.564.468,39	4.456.296.441,60
	ANTICIPAZIONI STATO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, COMMI 3 E 4, LEGGE 448/1998	23.577.428.378,39	22.092.498.378,39
	DEBITI PER TRASFERIMENTI PASSIVI ALLO STATO E AD ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	2.254.661.916,95	2.305.288.019,68
	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	5.302.249.764,83	4.696.708.287,37
	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	-841.397.375,62	-841.397.375,62

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
12	DEBITI DIVERSI		
	DEBITI PER SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	2.162.531,41	2.162.531,41
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	229.364.800,61	229.364.800,61
	DEBITI PER ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.541.843,36	2.541.843,36
	DEBITI PER ALTRI TRASFERIMENTI PASSIVI	307.796.329,10	247.784.259,10
	DEBITI PER ONERI FINANZIARI	2.403.488.498,48	2.403.444.081,79
	DEBITI PER POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	704.045.080,25	703.745.080,25
	DEBITI PER SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	27.617.868,40	27.617.868,40
	DEBITI PER LE CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	40.035.587,77	40.035.587,77
	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	1.380.812.328,19	1.378.977.495,24
	DEPOSITI CAUZIONALI	9.093.530,41	9.093.530,41
	DEBITI DIVERSI	851.660.897,74	681.660.897,74
	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	20.808.711,74	20.808.711,74
	TOTALE	43.835.228.767,45	43.559.138.250,01
	TOTALE DEBITI	43.835.228.767,45	43.559.138.250,01

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE			
PASSIVITA'			
Codice conto	Denominazione conto	Consistenza al 31/12/2012	Consistenza al 31/12/2011
F	RATEI E RISCONTI		
I	RATEI E RISCONTI		
1	RATEI PASSIVI		
	RATEI PASSIVI	4.353.473.169,02	4.602.637.336,83
2	RISCONTI PASSIVI		
	RISCONTI PASSIVI	37.231.272,62	44.292.373,77
4	RISERVE TECNICHE		
	RISERVE TECNICHE	317.467.878,16	318.292.392,57
	TOTALE	4.708.172.319,80	4.965.222.103,17
	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.708.172.319,80	4.965.222.103,17
	TOTALE PASSIVO	92.669.054.382,71	93.110.584.198,90



PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2012

PER MISSIONI E PROGRAMMI



Preventivo Finanziario Decisionale 2012 per Missioni e Programmi - Parte I Entrate

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
1 - Finanziamento Missione Previdenza		
1.1 - ENTRATE CORRENTI		
1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	133.616.328.805,05	128.353.502.253,13
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	20.990.333.006,66	20.059.208.691,48
1.1.3 - ALTRE ENTRATE	2.350.368.754,94	2.313.984.518,82
TOTALE ENTRATE CORRENTI	156.957.030.566,65	150.726.695.463,43
1.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI *	3.055.917.000,00	3.056.098.142,30
1.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
1.2.3 - ALTRE ENTRATE	1.484.930.000,00	1.484.930.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.540.847.000,00	4.541.028.142,30
Totale Entrate - Previdenza	161.497.877.566,65	155.267.723.605,73
2 - Finanziamento Missione Assistenza Sociale		
2.1 - ENTRATE CORRENTI		
2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	54.678.515.554,17	54.586.357.053,54
2.1.3 - ALTRE ENTRATE	355.847.000,00	355.847.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI	55.034.362.554,17	54.942.204.053,54
2.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
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	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
Totale Entrate - Assistenza Sociale	55.034.362.554,17	54.942.204.053,54
3 Finanziamento Missione Sostegno del reddito		
3.1 - ENTRATE CORRENTI		
3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	20.886.027.598,60	20.641.302.674,59
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	10.552.747.634,42	9.638.220.867,61
3.1.3 - ALTRE ENTRATE	759.891.584,00	759.892.661,75
TOTALE ENTRATE CORRENTI	32.198.666.817,02	31.039.416.203,95
3.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
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	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	0,00	0,00
Totale Entrate - Sostegno del reddito	32.198.666.817,02	31.039.416.203,95



Preventivo Finanziario Decisionale 2012 per Missioni e Programmi - Parte I Entrate

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
4 - Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni		
4.1 - ENTRATE CORRENTI		
4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE	-	-
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	229.611.080,07	207.268.750,99
4.1.3 - ALTRE ENTRATE	213.357.787,47	213.917.131,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI	442.968.867,54	421.185.882,23
4.2 - ENTRATE IN CONTO CAPITALE		
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	2.129.254.536,23	2.129.254.536,23
4.2.2 - ENTRATE PER TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	-	-
4.2.3 - ALTRE ENTRATE	220.000.000,00	220.000.000,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.349.254.536,23	2.349.254.536,23
4.4 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4.4.1 - ENTRATE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.723.382.894,61	37.638.612.145,02
TOTALE ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	37.723.382.894,61	37.638.612.145,02
Totale Finanziamenti non direttamente attribuibili alle varie missioni	40.515.606.298,38	40.409.052.563,48
TOTALE ENTRATE	289.246.513.236,22	281.658.396.426,70

* Include il prelievo dal conto di Tesoreria indisponibile dedicato alle riscossioni dei contributi TFR destinati allo Stato



Preventivo Finanziario Decisionale 2012 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
1 - Missione Previdenza		
1.1 - USCITE CORRENTI		
1.1.1 - PRESTAZIONI PREVIDENZIALI	143.813.139.820,58	143.810.882.577,98
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI *	13.406.135.859,27	13.345.771.377,58
1.1.3 - FUNZIONAMENTO	1.325.752.901,07	1.323.500.261,07
1.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	158.545.028.580,92	158.480.154.216,63
1.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
1.2.1 - INVESTIMENTI **	3.166.304.557,00	3.166.304.557,00
1.2.2 - ALTRE SPESE	1.484.930.000,00	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	4.651.234.557,00	3.166.304.557,00
1.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.415.842.751,51	1.454.722.612,99
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.415.842.751,51	1.454.722.612,99
Totale Uscite - Previdenza	164.612.105.889,43	163.101.181.386,62
2 - Missione Assistenza sociale		
2.1 - USCITE CORRENTI		
2.1.1 - PRESTAZIONI ASSISTENZIALI	55.879.005.288,00	55.879.005.288,00
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	14.601.041,00	14.601.041,00
2.1.3 - FUNZIONAMENTO	59.029.481,51	58.915.081,51
2.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	55.952.635.810,51	55.952.521.410,51
2.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
2.2.1 - INVESTIMENTI	4.036.740,00	4.036.740,00
2.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	4.036.740,00	4.036.740,00
2.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Uscite - Assistenza Sociale	55.956.672.550,51	55.956.558.150,51
3 - Missione Sostegno del reddito		
3.1 - USCITE CORRENTI		
3.1.1 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	26.793.311.229,23	26.793.308.429,23
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	393.005.576,05	416.738.591,72
3.1.3 - FUNZIONAMENTO	490.377.644,01	489.430.724,01
3.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	27.676.694.449,29	27.699.477.744,96
3.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
3.2.1 - INVESTIMENTI	34.480.084,00	34.480.084,00
3.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	34.480.084,00	34.480.084,00
3.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.438.591.375,10	5.438.595.099,10
Totale Uscite - Sostegno del reddito	33.149.765.908,39	33.172.552.928,06



Preventivo Finanziario Decisionale 2012 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
4 - Missione Servizi generali ed istituzionali		
Programma 4A - Indirizzo politico		
4A.1 - USCITE CORRENTI		
4A.1.1 - FUNZIONAMENTO	25.247.549,67	25.219.469,67
4A.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	473.205,00	473.205,00
4A.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	25.720.754,67	25.692.674,67
4A.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
4A.2.1 - INVESTIMENTI	1.649.957,00	1.649.957,00
4A.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	1.649.957,00	1.649.957,00
4A.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4A.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Uscite - Indirizzo politico	27.370.711,67	27.342.631,67
Programma 4B - Gestione del personale e della formazione		
4B.1 - USCITE CORRENTI		
4B.1.1 - FUNZIONAMENTO	239.353.300,25	239.075.620,25
4B.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	18.666.756,74	18.666.756,74
4B.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	305.738.343,00	305.738.343,00
TOTALE USCITE CORRENTI	563.758.399,99	563.480.719,99
4B.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
4B.2.1 - INVESTIMENTI	489.239.124,00	489.239.124,00
4B.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	489.239.124,00	489.239.124,00
4B.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4B.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	125.553.494,00	125.553.494,00
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	125.553.494,00	125.553.494,00
Totale Uscite - Gestione del personale e della formazione	1.178.551.017,99	1.178.273.337,99
Programma 4C - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio		
4C.1 - USCITE CORRENTI		
4C.1.1 - FUNZIONAMENTO	33.582.528,84	33.539.368,84
4C.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	40.547.853,15	40.547.853,15
4C.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	74.130.381,99	74.087.221,99
4C.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
4C.2.1 - INVESTIMENTI	2.831.028,00	2.831.028,00
4C.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	2.831.028,00	2.831.028,00
4C.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4C.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Uscite - Gestione degli approvvigionamenti e del patrimonio	76.961.409,99	76.918.249,99



Preventivo Finanziario Decisionale 2012 per Missioni e Programmi - Parte II Uscite

Denominazione		
	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Programma 4D - Servizi informatici		
4D.1 - USCITE CORRENTI		
4D.1.1 - FUNZIONAMENTO	136.506.968,27	136.263.608,27
4D.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	-	-
4D.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	136.506.968,27	136.263.608,27
4D.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
4D.2.1 - INVESTIMENTI	8.528.091,00	8.528.091,00
4D.2.2 - ALTRE SPESE	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	8.528.091,00	8.528.091,00
4D.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4D.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	-	-
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	0,00
Totale Uscite - Investimenti informatici	145.035.059,27	144.791.699,27
Programma 4E - Altri servizi e affari generali		
4E.1 - USCITE CORRENTI		
4E.1.1 - FUNZIONAMENTO	806.218.971,53	804.925.211,53
4E.1.2 - INTERVENTI DIVERSI	1.231.661.887,97	1.258.554.432,03
4E.1.3 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	-	-
TOTALE USCITE CORRENTI	2.037.880.859,50	2.063.479.643,56
4E.2 - USCITE IN CONTO CAPITALE		
4E.2.1 - INVESTIMENTI	2.005.463.590,44	2.005.463.590,44
4E.2.2 - ALTRE SPESE	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE	2.055.463.590,44	2.055.463.590,44
4E.4 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO		
4E.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	30.743.395.274,00	30.137.817.819,43
TOTALE USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	30.743.395.274,00	30.137.817.819,43
Totale Uscite - Altri servizi e affari generali	34.836.739.723,94	34.256.761.053,43
Totale Uscite - Servizi generali ed istituzionali	36.264.657.922,86	35.684.086.972,35
TOTALE USCITE	289.983.202.271,19	287.914.379.437,54

* include il trasferimento allo Stato dei contributi del "fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del TFR art .2120 c.c."

** Include il versamento sul conto di Tesoreria indisponibile dei contributi TFR da versare allo Stato