

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



Bilanci preventivi dell'anno 2007

DIREZIONE GENERALE

BILANCI PREVENTIVI dell'anno 2007

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza
nella seduta del 24 Gennaio 2007 – Deliberazione n. 1

TOMO PRIMO

BILANCI PREVENTIVI – SITUAZIONE PATRIMONIALE – CONTO ECONOMICO GENERALE

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

PRESIDENTE
SASSI Gian Paolo

CONSIGLIO DI INDIRIZZO DI VIGILANZA

LOTITO Francesco - Presidente	GORI Moreno
AMMANNATI Sergio	LAZZARELLI Guido
BARTOLI Gaetano	MAGRI Maria
CAPANNA Giuseppe	MAGRINI Romano
CARANNANTE Rocco	NESCI Cosimo
CAVALLARO Nicola Maria	PALAMARA Vincenzo
CAVARTERRA Rita	RAMPI Francesco
D'ANTONANGELO Claudio	RAVAGLI Paolo
D'HARMANT FRANCOIS Rinaldo	SCHETTINO Elio
FALCO Carlo	TADDEI Francesco
FRANCO Paolo Francesco	TARANTO Luigi
GALLI Giuseppe	TURUDDA Giuseppe

Magistrato della Corte dei Conti delegato all'esercizio del Controllo
ROSSI Giovanni

COLLEGIO DEI SINDACI

CAZZOLA Giuliano - Presidente	MICCIO Giuseppe
ANSELMi Ludovico	PISANELLO Michele
CARLA' Daniela	SFARA Renata
CIANFANELLI Paola	SFERRA Emanuele
CONTE Carlo	ACIERNO Antonio
GALAZZO Gabriella	DAL VERME Alessandra
GALLI Lucia	MARCONI Massimo

DIRETTORE GENERALE
CRECCO Vittorio

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

INDICE

TOMO PRIMO

Consiglio di indirizzo e vigilanza.....	Pag.	10
- Deliberazione n° 1 del 24/01/2007.....	"	10
- Relazione.....	"	12
Premessa.....	"	13
Sintesi dei dati del bilancio di previsione 2007.....	"	14
Entrate e uscite.....	"	16
Preventivo finanziario decisionale.....	"	21
Considerazioni e rilievi.....	"	22
 Consiglio di amministrazione.....	 "	 28
- Deliberazione n° 331 del 22/11/2006.....	"	28
- Relazione.....	"	34
 IL NUOVO REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA' DELL'INPS.....	 "	 38
1. Premessa.....	"	38
 PARTE PRIMA – I RISULTATI PREVISTI PER IL 2007.....	 "	 41
1. La sintesi dei risultati aggiornati della gestione generale.....	"	41
2. I risultati delle gestioni e fondi amministrati.....	"	52
3. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL.....	"	59
 PARTE SECONDA – I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO.....	 "	 62
1. Il quadro normativo ed economico per le valutazioni previsionali.....	"	62
- Il quadro di riferimento normativo.....	"	62
- Il quadro di riferimento economico.....	"	62
2. L'andamento dell'economia italiana.....	"	65
3. I criteri d'impostazione del bilancio di previsione.....	"	67
4. La definizione dei valori di bilancio.....	"	67
- Gli apporti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione erogata	"	67
- Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni di invalidità		
liquidate con decorrenza anteriore alla legge n. 222/1984.....	"	69
- La svalutazione dei crediti contributivi.....	"	69
- La perequazione automatica delle pensioni.....	"	70

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

- L'onere per la copertura figurativa nel FPLD dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi.....	Pag.	71
- La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate.....	"	71
PARTE TERZA – L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI.....	"	76
1. Il movimento delle pensioni dell'anno 2007.....	"	76
- Le nuove pensioni liquidate.....	"	76
- Le pensioni eliminate.....	"	78
- Le pensioni vigenti alla fine dell'anno.....	"	78
2. L'andamento del numero degli iscritti.....	"	86
3. L'andamento degli oneri non previdenziali.....	"	90
- Gli oneri non previdenziali.....	"	90
- La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato.....	"	90
PARTE QUARTA – LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE.....	"	97
1. Le spese di funzionamento.....	"	97
2. I costi di gestione.....	"	98
- Premessa.....	"	98
- Gli impegni finanziari.....	"	98
- I costi economici lordi.....	"	98
- I costi economici netti.....	"	98
PARTE QUINTA – LA GESTIONE FINANZIARIA.....	"	103
1. L'iscrizione dei residui iniziali.....	"	103
2. La Situazione amministrativa.....	"	103
3. La gestione finanziaria di competenza.....	"	103
- Le entrate finali.....	"	116
- Le spese finali.....	"	123
- Le entrate in conto capitale.....	"	124
- Le spese in per investimenti.....	"	125
4. La Gestione finanziaria di cassa.....	"	129
- La determinazione del differenziale di cassa.....	"	129
PARTE SESTA – LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE.....	"	142
1. Il preventivo economico generale.....	"	142
2. La situazione patrimoniale generale.....	"	142
- Il patrimonio netto.....	"	142
- Le attività.....	"	148
- Le passività.....	"	148
Considerazioni finali.....	"	150
Relazione del Collegio Sindacale.....	"	151
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL PREVENTIVO 2007.....	"	156
Premessa.....	"	156
Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento.....	"	159

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

I valori di sintesi delle previsioni del Bilancio 2007.....	Pag.	159
Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2007.....	"	162
Gestione contabile di cui all'art. 35, comma 6, legge n. 448/1998.....	"	164
PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE.....	"	166
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE.....	"	170
a. Il preventivo finanziario di competenza.....	"	170
b. Il preventivo finanziario di cassa gestionale.....	"	172
c. Sintesi delle entrate e delle spese correnti.....	"	172
d. Entrate correnti.....	"	175
e. Spese correnti.....	"	176
LA PREVISIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE GESTIONALE.....	"	177
– Il preventivo economico generale.....	"	177
– La situazione patrimoniale generale.....	"	177
Dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione.....	"	184
SPESE DI FUNZIONAMENTO.....	"	185
– Osservazioni generali.....	"	185
– Spese per gli Organi dell'Ente.....	"	185
– Oneri per il personale in attività di servizio.....	"	186
– Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.....	"	188
– Le spese di funzionamento e le prescrizioni della finanziaria 2005 e 2006 nonché del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223 convertito dalla legge 4 agosto 2006, n. 248. La circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 41/2006.....	"	192
Allegato – Tabella A.....	"	212
GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO.....	"	217
2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti.....	"	218
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.....	"	223
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti Pubblici creditizi, D.L. 20/11/1990, n. 357.....	"	226
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	"	228
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani.....	"	232
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali.....	"	236
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano lavoro autonomo di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995.....	"	240
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo.....	"	243
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea.....	"	246
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali –		

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

art. 3, comma 2, legge 16/7/1997, n. 230.....	Pag.	249
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.....	"	251
13. Fondo speciale di previdenza per il personale dipendente da imprese esercenti miniere, cave e torbiere.....	"	254
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas.....	"	257
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.....	"	260
16. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979.....	"	263
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.....	"	265
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.....	"	267
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.....	"	269
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica.....	"	271
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia.....	"	274
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.....	"	277
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera.....	"	279
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.....	"	281
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D. l.vo 31.3.1998, n. 112.....	"	284
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi.....	"	286
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome.....	"	289
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario.....	"	291
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito	"	293
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo.....	"	296
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	"	299
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa.....	"	301
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.....	"	304
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.....	"	306

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo.....	Pag.	309
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.....	"	312
Premessa alla Nota preliminare.....	"	315
Nota preliminare.....	"	328
1. Il nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget.....	"	329
2. Gli obiettivi, i programmi e i piani di attività dell'istituto.....	"	348
3. L'autofunzionamento.....	"	502
4. La produzione.....	"	566
5. Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali.....	"	606
6. Allegati 1-2-3.....	"	613
Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2007.....	"	629
PARTE PRIMA – Il quadro generale.....	"	632
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio.....	"	634
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio.....	"	635
3. Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.....	"	639
4. Prestazioni istituzionali.....	"	651
5. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2005, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989.....	"	654
6. Gestione contabile (art. 35, c. 6, legge n. 448/98): ripartizione fra le gestioni dei trasferimenti dello stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	"	656
7. Saggi di remunerazione degli avanzi delle gestioni attive.....	"	658
8. Svalutazione crediti contributivi.....	"	658
9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	"	659
10. Fondo di riserva.....	"	659
11. Istituzione di nuovi capitoli.....	"	659
PARTE SECONDA - Gestione finanziaria di competenza	"	661
– Entrate.....	"	673
– Uscite.....	"	684
– Spese per il funzionamento dell'Ente.....	"	689
– Costi di amministrazione.....	"	714
PARTE TERZA - Gestione finanziaria di cassa	"	723
PARTE QUARTA - Gestione economico patrimoniale	"	741
– Conto economico.....	"	742
– Stato patrimoniale.....	"	756
PARTE QUINTA – Evoluzione legislativa.....	"	762

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

PARTE SESTA - Appendice.....	Pag.	781
Bilanci relativi a:		
- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999.....	"	783
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS.....	"	790
- Gestione ex SCAU.....	"	800
Preventivo decisionale anno 2007.....	"	810
Preventivo gestionale anno 2007.....	"	827
Quadro generale riassuntivo anno 2007.....	"	877
Stato patrimoniale generale anno 2007.....	"	879
Preventivo economico generale anno 2007.....	"	894
Preventivo economico per UPB anno 2007.....	"	899
Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione anno 2007.....	"	932

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DELIBERAZIONE N. 1

OGGETTO: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2007.

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

(Seduta del 24 gennaio 2007)

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

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

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

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

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

Vista la deliberazione n. 331 del 22 novembre 2006, con la quale il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ha trasmesso al CIV il Bilancio Preventivo generale 2007;

Considerata la deliberazione n. 23 del 21 novembre 2006, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato la seconda nota di variazione al Bilancio preventivo per l'anno 2006;

Tenuto conto della deliberazione del CIV n. 27 del 19 dicembre 2006, con la quale si autorizza l'esercizio provvisorio a partire dal 1° gennaio 2007, ai sensi e nei termini previsti dall'art. 22, comma 1, del citato Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'INPS;

Vista la documentazione di cui si compone il Bilancio di previsione 2007;

Vista la relazione del Collegio dei sindaci, tenuto conto e condivise le osservazioni ed i rilievi formulati dallo stesso, che comunque esprime parere favorevole all'approvazione;

Vista la propria relazione, che fa parte integrante della presente deliberazione, e che viene trasmessa al Consiglio di Amministrazione e alla Direzione Generale ai fini della redazione della prima nota di variazione,

DELIBERA

- **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 2007, come predisposto e trasmesso dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto con deliberazione n. 331 del 22 novembre 2006.

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

Visto:
IL SEGRETARIO
(L. Neroni)

Visto:
IL PRESIDENTE
(F. Lotito)

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2007

RELAZIONE

Bilancio di previsione per l'anno 2007

Premessa

Il bilancio di previsione per il 2007, trasmesso dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 331 del 22 novembre 2006, è stato redatto in conformità alle disposizioni del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità (RAC), secondo le indicazioni degli obiettivi strategici assegnati all'INPS e definiti nella Relazione Programmatica del 28 marzo 2006.

Come previsto dal RAC i dati di bilancio sono stati formulati tenendo conto dell'aggiornamento del preventivo 2006 (2^a nota di variazione) e sulla base della legislazione vigente al 31 agosto 2006.

Pertanto, non sono stati presi in considerazione gli effetti della legge finanziaria per il 2007, che incidono in termini rilevanti sulle entrate dell'Istituto, determinando un maggior gettito contributivo stimato in circa cinque miliardi di euro, con effetti positivi sui conti dell'Istituto.

Il documento descrive gli obiettivi da perseguire nel corso dell'anno per l'assolvimento dei fini istituzionali che, in coerenza con le linee di indirizzo definite dal CIV nella Relazione programmatica per gli anni 2007-2009 (deliberazione n. 4 del 28 marzo 2006), prendono in considerazione le criticità pregresse e le priorità, distinguendo tra "Obiettivi prioritari di miglioramento e mantenimento" - "Obiettivi innovativi" - "Interventi strategici".

Il bilancio di previsione 2007 è composto dai documenti di seguito riportati:

- Preventivo finanziario "decisionale"
 - Nota preliminare
 - Allegato tecnico
- Preventivo finanziario "gestionale"
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- Stato Patrimoniale generale
- Preventivo economico generale e per UPB
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Preventivo economico e Stato Patrimoniale delle Gestioni Amministrate

Tale documentazione è stata esaminata tenendo conto anche delle osservazioni e dei rilievi formulati dal Collegio dei Sindaci nella Relazione pervenuta il 22 dicembre 2006. Nella tabella che segue sono riportati sinteticamente i risultati della Gestione finanziaria di competenza, di cassa e della Gestione economico patrimoniale.

Bilancio di Previsione per l'anno 2007

Sintesi dei dati

<i>AGGREGATI</i>	<i>CONSUNTIVO</i> 2005	<i>PREVISIONI</i> Ass. 2006	<i>PREVISIONI</i> 2007	<i>VARIAZIONI</i> prev.2007 su prev.ass.2006
Gestione finanziaria di competenza				
Accertamenti Impegni	222.419 222.850	237.501 236.594	239.085 237.631	1.584 1.037
Saldo	- 431	907	1.454	547
Gestione finanziaria di cassa				
Riscossioni Pagamenti	149.145 218.319	152.153 225.638	153.155 230.312	1.002 4.674
Differenziale da coprire	69.124	73.485	77.157	3.672
Anticipazioni di cassa dello Stato	2.846	6.540	5.871	- 669
↪ alle gestioni assistenziali	0	315	0	- 315
↪ per il fondo di riserva	0	5	397	392
↪ alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	2.846	6.220	5.474	- 746
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	74.385	70.436	71.286	850
↪ finanziamento GIAS	58.703	57.168	58.389	1.221
↪ finanziamento Gestione invalidi civili	15.682	13.268	12.897	- 371
Rimborso eccedenza fabbisogno	- 8.107	- 3.491	0	3.491
Disponibilità liquide Rimborso alla Tesoreria	- 2.407 - 5.700	- 3.491 0	0 0	3.491 0
Totale apporti complessivi dello Stato	69.124	73.485	77.157	3.672
Gestione economico patrimoniale				
Situazione patrimoniale netta a inizio esercizio	22.248	24.281	24.842	561
Proventi Oneri	214.285 212.252	219.678 219.117	224.414 224.277	4.736 5.160
Risultato economico di esercizio	2.033	561	137	- 424
Situazione patrimoniale netta a fine esercizio	24.281	24.842	24.979	137

Avanzo di amministrazione consuntivo 2005
 Avanzo di amministrazione previsioni assestate
 Avanzo di amministrazione previsioni 2007

28.588
29.495
30.949

Sintesi dei dati del bilancio 2007

- ♣ **La Gestione finanziaria di competenza** per il 2007 chiude con un risultato positivo rispetto al consuntivo 2005, prevedendo un avanzo di 1.454 mln dovuto alla differenza fra accertamenti per 239.085 mln ed impegni per 237.631 mln.

Facendo riferimento alle proiezioni del servizio statistico attuariale, si registra:

- l'incremento occupazionale,
- l'aumento delle aliquote contributive dello 0,20% per Artigiani e Commercianti e per la gestione dei Parasubordinati,
- gli effetti positivi dovuti alla lotta all'evasione e all'elusione contributiva.

Per gli impegni è stata prevista una crescita del 2,1% in considerazione dell'onere della perequazione automatica delle pensioni per il 2007, che comporta una rivalutazione dei trattamenti dell'1,9%.

L'analisi statistica delle previsioni del numero delle pensioni da liquidare nel corso dell'anno 2007 fa rilevare una flessione delle pensioni di anzianità del 21,5% rispetto al 2006, alla quale si contrappone un incremento delle pensioni di vecchiaia del 27,1%.

- ♣ **La Gestione finanziaria di cassa** mostra un differenziale da coprire di 77.157 mln, che deriva dalla differenza tra 153.155 mln. di riscossioni e 230.312 mln di pagamenti.

A copertura del differenziale sono previsti 71.286 mln di trasferimenti dal bilancio dello Stato, per il finanziamento di prestazioni assistenziali, e 5.871 mln di anticipazioni di tesoreria, in particolare 5.474 mln per le gestioni previdenziali (legge 448/98) e 397 mln per il fondo di riserva, che era stato azzerato nel bilancio consuntivo 2005.

- ♣ **La Gestione economico patrimoniale** prevede un risultato economico di esercizio di 137 mln, quale differenza tra proventi per 224.414 ed oneri per 224.277 mln. Si evidenzia un decremento di 424 mln rispetto alle previsioni assestate per il 2006.

- ♣ **La Situazione patrimoniale** alla fine dell'esercizio prevede di chiudere positivamente con 24.979 mln, in conseguenza del risultato di esercizio di 137 mln.

Entrate e Uscite

Le **entrate** complessive ammontano a **239.085** mln, con un incremento di 1.584 rispetto all'assestato 2006.

Le **entrate correnti** valutate in **200.390** mln vengono di seguito rappresentate:

- ♣ **Entrate contributive** sono state valutate per un totale di **124.480** mln, di cui 123.412 mln presenti nel Centro di Responsabilità n. 1.

Il maggiore gettito contributivo di 3.596 mln rispetto alle previsioni aggiornate del 2006, ha tenuto conto:

- della crescita dell'occupazione dello 0,6%, che riguarda l'aumento del numero degli iscritti del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+ 90.000), della Gestione lavoratori parasubordinati (+ 30.000), della Gestione Esercenti attività commerciali (+ 20.000) e della Gestione degli artigiani (+ 10.000);
- dell'aumento di 0,20 punti percentuali dell'aliquota contributiva IVS per Artigiani ed Esercenti Attività Commerciali, e per i lavoratori parasubordinati.

Pertanto si rileva un incremento del 4,5% dei contributi per la Gestione commercianti, del 2,5% per la Gestione Artigiani, del 3,7% per la Gestione dei lavoratori parasubordinati.

- ♣ **Entrate derivanti da trasferimenti attivi** per **72.888** mln, con un aumento di 981 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

- ♣ **Altre entrate correnti** per **3.022** mln, con un maggiore accertamento di 68 mln rispetto alle previsioni aggiornate, riferito essenzialmente alle poste correttive e compensative di spese correnti.

Le entrate in conto capitale riferite all'Alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti ammontano a **1.305** mln, mentre per Accensione di prestiti a **5.962** mln, con una flessione rispetto alle previsioni 2006.

La previsione complessiva delle **uscite** è pari a **237.631** mln, con un aumento di 1.037 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

Le **uscite correnti** per **198.561** mln vengono di seguito specificate:

- ♣ **Le Uscite per prestazioni istituzionali** pari a **185.374** si riferiscono a:

- **prestazioni pensionistiche** per 159.608 mln, con un aumento di 3.617 mln sulle previsioni aggiornate;
- **prestazioni temporanee** per 25.766 mln (+ 221);

- ♣ **altri interventi diversi** relativi a trasferimenti passivi allo Stato e ad altri enti per 2.149 mln, poste correttive e compensative di entrate per 6.548 mln, oneri finanziari e tributari per 676 mln e uscite non classificabili in altre voci per 667 mln, comprensive del fondo di riserva di 387 mln.
- ♣ **uscite di funzionamento** per 2.866 mln, (+ 9 mln rispetto all'anno 2006), basate sui dati del preventivo assestato, hanno recepito i limiti imposti dalla legge per il contenimento della spesa (legge n. 311 e decreto Bersani), che hanno portato una contrazione delle spese obbligatorie e non obbligatorie, pari ad una economia di 55 mln da trasferire al Bilancio dello Stato.
- ♣ **trattamenti di quiescenza**, integrativi e sostitutivi valutati in 281 mln.

Le Uscite in conto capitale si riferiscono ad **investimenti** per 1.680 mln (- 190 rispetto al 2006) e ad **oneri comuni** per 5.962 mln (- 4.169 mln), per la previsione di minori rimborsi di anticipazioni della Tesoreria Centrale e dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (legge 448/98).

Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

Di seguito è rappresentato il movimento complessivo delle pensioni per l'anno 2007, esclusa la Gestione degli Invalidi civili, con le variazioni percentuali rispetto ai valori dell'anno 2006:

♣ 15.999.768	pensioni vigenti al 31.12.2006	
♣ 758.806	nuove pensioni liquidate	(+ 2,2%)
♣ 699.446	pensioni eliminate	(+ 1,5%)
♣ 16.059.128	pensioni vigenti al 31.12.2007	(+ 0,37%)

In particolare le nuove liquidazioni mettono in evidenza un aumento del 27,1% del numero di pensioni di vecchiaia , pari a 283.226, a fronte di una flessione del 21,6% del numero di pensioni di anzianità, pari a 161.306.

Il numero degli iscritti alle gestioni pensionistiche è stato valutato complessivamente in **19.088.405** unità (+ 0,6% rispetto al 2006), di seguito rappresentato per le principali gestioni pensionistiche:

- 12.300.000 nel FPLD, esclusi gli ex fondi (+ 90.000 unità)
- 501.733 nella Gestione CD-CM (- 14.520 unità)
- 1.922.000 nella Gestione Artigiani (+ 10.000 unità)
- 2.033.000 nella Gestione Esercenti attività commerciali (+ 20.000 unità)
- 1.860.000 nella Gestione Lavoratori parasubordinati (+ 30.000 unità).

Per quanto attiene alla stima degli incrementi dei lavoratori iscritti alle gestioni previdenziali, si ribadisce la improcrastinabile esigenza che il modello di calcolo degli assicurati venga adeguato ai dati degli archivi dell'Istituto (e-mens), come più volte sollecitato in occasione dell'approvazione dei precedenti bilanci consuntivi e preventivi e della Relazione programmatica.

Su tale problematica, il CIV chiede che, già in occasione della prima nota di variazione al bilancio di previsione 2007, sia sperimentato il nuovo modello previsionale desunto dalle risultanze degli archivi dell'Istituto.

Le gestioni amministrate

La **Gestione del Fondo pensioni lavoratori dipendenti** mostra un risultato di esercizio negativo di 2.881 mln (-3.482 mln nelle previsioni aggiornate 2006), che ha risentito degli squilibri gestionali degli ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e dell'ex INPDAI, per complessivi 6.328 mln, tali da annullare l'avanzo del FPLD in senso stretto, pari a 3.447 mln.

Le Entrate contributive del FPLD sono stimate in complessivi 82.555 mln, con un incremento del 2,9% rispetto alle previsioni aggiornate 2006, dovuto essenzialmente ad un aumento dei monti retributivi e ad un maggiore numero di iscritti (+80.630 unità), stimato sulla base del modello previsionale ISTAT, e non secondo i dati degli archivi dell'Istituto, come già indicato.

In proposito, si deve tenere conto che i dati relativi alle entrate risentiranno dell'effetto della legge finanziaria che prevede l'aumento della contribuzione dello 0,3%, ed il numero degli iscritti potrà essere incrementato anche in considerazione dell'eventuale inserimento nella gestione di ex lavoratori parasubordinati.

I trasferimenti dalle altre Gestioni per un totale di 10.942 mln, si riferiscono in particolare, per 7.411 mln ai trasferimenti da parte della GIAS per la copertura di oneri di natura assistenziale e per 2.995 mln dalla Gestione Prestazioni temporanee per la copertura figurativa di disoccupazione e di integrazione salariale.

Le uscite per Prestazioni istituzionali sono previste per 94.499 mln, riferite quasi esclusivamente alle rate di pensione, con un incremento dell'1,89% rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

In considerazione degli squilibri gestionali del Fondo comprensivo delle anzidette contabilità separate (Trasporti, Elettrici, Telefonici e dell'ex INPDAI), si ribadisce la necessità di rivedere i criteri di formazione delle stesse, posto che attualmente mancano gli elementi di comparazione per valutare l'entità reale della situazione.

Pertanto, come peraltro richiesto dal Comitato amministratore della gestione medesima, si chiede di evidenziare in un apposito report, già a partire dalla prossima nota di variazione al bilancio di previsione, i seguenti dati:

- *il numero effettivo dei lavoratori assicurati, attualmente cristallizzato all'epoca della confluenza, comprendendo anche quello dei lavoratori assunti successivamente e le corrispondenti contribuzioni di cui attualmente non si tiene conto;*
- *il calcolo dei trattamenti erogati, con decorrenza successiva alla confluenza, secondo le normative di maggior favore vigenti presso i fondi di provenienza ancora non armonizzati e di quelli prevedibili da erogare ai futuri pensionati, salvaguardando comunque i diritti acquisiti.*

Una puntuale esposizione del disavanzo patrimoniale derivato negli anni al FPLD da tali confluenze e la proiezione dei costi reali stimati per il futuro, consentirà di formulare alle competenti Sedi istituzionali gli elementi di analisi e le proposte più idonee al riequilibrio finanziario della Gestione FPLD, come dettato dalle disposizioni legislative (art. 41 legge 88/1989).

La **Gestione degli Artigiani** presenta un risultato di esercizio negativo di 3.774 mln, con un peggioramento di 511 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

Le Entrate contributive sono previste in 6.552 mln (+3,5% sul preventivo aggiornato), dovuto ad un maggiore numero di iscritti (+ 10.000 unità), ed all'aumento dell'aliquota contributiva dello 0,20%.

Le uscite per Prestazioni istituzionali sono valutate in complessivi 9.070 mln, con un incremento del 5,8% rispetto alle previsioni aggiornate, da ricondurre all'aumento del numero delle pensioni (+18.400) ed al maggior valore medio delle stesse.

E' evidente il sostanziale disallineamento tra le entrate contributive e le spese per prestazioni, che determina il deterioramento della Gestione, probabilmente attenuato solo in parte dall'aumento delle aliquote contributive previsto dalla legge finanziaria per il 2007.

La **Gestione degli esercenti attività commerciali** prevede un risultato negativo di 1.135 mln, con un peggioramento di 407 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

Le Entrate contributive sono stimate in 7.408 mln, con un aumento di 284 mln, da attribuire ad un maggiore numero di iscritti (+20.000 unità), ed all'incremento di 0,2 punti percentuali dell'aliquota contributiva.

Le Uscite per Prestazioni istituzionali valutate in complessivi 7.832 mln, presentano un aumento di 551 mln, dovuto al presunto maggiore numero di pensioni in pagamento (+36.100) e dal loro valore più elevato rispetto alle precedenti eliminate.

Anche per tale gestione si rinvia alle valutazioni degli effetti del maggiore gettito contributivo previsto dalla Legge finanziaria 2007, che dovrebbero portare ad un sostanziale allineamento tra entrate ed uscite.

La **Gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni** evidenzia un risultato di esercizio negativo di 3.841 mln, con un peggioramento di 374 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

Le entrate contributive, previste per 892 mln, presentano una leggera flessione di 6 mln dovuta ad una diminuzione presunta di 14.520 iscritti.

Le Uscite per Prestazioni istituzionali assommano a 3.103 mln, con un aumento di 49 mln rispetto alle previsioni aggiornate, da attribuire ad un maggior numero di pensioni (+56.800) e dal maggior valore delle stesse.

Si rileva la crescente situazione deficitaria e di squilibrio della Gestione, che andrebbe risolto con interventi strutturali.

La **Gestione per la tutela previdenziale** dei collaboratori e dei soggetti che **esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo** (parasubordinati) prevede un risultato positivo di 5.554 mln, con un aumento di 366 mln rispetto al preventivo aggiornato 2006.

Le Entrate contributive sono stimate in 4.621 mln (+3,4% rispetto alle precedenti previsioni), per l'aumento del numero degli iscritti (+ 30.000 unità) per un totale di 1.860.000, ed alle aliquote di finanziamento del 18,40% per gli iscritti privi di tutela previdenziale, del 15% e del 10% per i titolari di pensione.

Le Uscite per Prestazioni istituzionali si attestano a 223 mln, con un aumento di 85 mln, da attribuire all'incremento del numero delle pensioni, che passano da 121.909 a 188.364, in gran parte per trattamenti di vecchiaia ed alla crescita del valore medio annuo delle stesse (da 1.026 a 1.188).

Occorre tenere conto che la legge finanziaria per l'anno 2007 ha previsto l'aumento della contribuzione e il passaggio agevolato alla gestione del Fondo pensioni lavoratori dipendenti.

Sarà utile, pertanto, indagare l'andamento del numero degli iscritti, sia sotto l'aspetto dei flussi quantitativi (passaggio al lavoro dipendente), sia

sotto l'aspetto della composizione qualitativa (incidenza percentuale e dinamica del numero dei professionisti titolari di partita IVA sul totale degli iscritti).

II preventivo finanziario decisionale

Il preventivo decisionale descrive, in termini di competenza, le previsioni di entrate per 239.085 mln ed uscite per 237.631 mln con un avanzo finanziario presunto di 1.454 mln.

La gestione finanziaria di cassa evidenzia un fabbisogno netto dell'Istituto da coprire con le anticipazioni della tesoreria dello Stato di 5.871 mln.

Il finanziario decisionale, articolato in otto U.P.B. affidate ad altrettanti centri di responsabilità di 1° livello, ha carattere autorizzativo e costituisce un preciso limite agli impegni di spesa di carattere non obbligatorio.

Nelle pagine che seguono vengono trattate le considerazioni e le criticità degli obiettivi pianificati per il prossimo anno.

CONSIDERAZIONI E RILIEVI

Tenendo conto della complessità e della mole di cui si compone la documentazione contabile, vengono di seguito formulate alcune considerazioni su problematiche prioritarie di carattere generale che attengono a:

- riorganizzazione delle politiche gestionali
- politiche del personale
- politiche di innovazione informatica
- completamento del nuovo sistema contabile.

La riorganizzazione delle politiche gestionali

L'attuale quadro organizzativo dell'Istituto, rimodulato nel 1998, mentre ha consentito di rispondere positivamente ai mutamenti socioeconomici intervenuti, mostra oggi consistenti aree di criticità che derivano da fattori esterni e da variabili interne.

Tra i fattori esterni vanno considerati:

- il nuovo quadro istituzionale ed una diversa distribuzione dei poteri sulle materie del welfare,
- le mutate condizioni del mercato del lavoro.

Tra quelle a valenza interna all'Istituto si sottolinea:

- l'attuale articolazione territoriale dell'Istituto che per quanto attiene in particolare le aree metropolitane richiede un intervento prioritario,
- le nuove possibilità offerte dalle tecnologie di rete e dalle possibili sinergie con le Istituzioni in grado di realizzare economie derivanti dalla razionalizzazione logistica.

Sono da valutare, altresì, le conseguenze che deriveranno al sistema in virtù degli interventi previsti dal memorandum di intesa sul riassetto organizzativo della pubblica amministrazione, l'evoluzione del processo di informatizzazione, la qualificazione della politica del personale ed il contenimento dei costi di funzionamento e di gestione.

In tale contesto assume maggior vigore l'obiettivo di coniugare le linee previste per la riorganizzazione, alla riforma del sistema contabile ed alla introduzione della contabilità analitica che rinnova alla base il sistema di programmazione pianificazione e controllo di gestione.

L'attuale articolazione in otto U.P.B. e centri di responsabilità di 1° livello crea tra l'altro problemi tra compiti e funzioni degli stessi, perché non risulta ben definita la sfera di aggregato finanziario dell'UPB e quella eminentemente organizzativa della responsabilità affidata al dirigente.

Inoltre, la complessità derivante dal controllo delle attività trasversali che si intersecano con una serie di interdipendenze, rendono difficile sia l'individuazione dei segmenti di processo che concorrono al conseguimento dell'obiettivo programmato, sia il centro di responsabilità chiamato alla realizzazione dello stesso.

Tutto ciò premesso, si rende necessario delineare un progetto di riorganizzazione che coinvolga i vertici politici e gestionali dell'Istituto e che, superando la dicotomia tra un intervento regolamentare che attualizzi l'esistente e il rinvio ad una successiva revisione del regolamento dei servizi, possa ridisegnare le linee portanti della struttura organizzativa dell'Istituto a livello centrale e periferico, in analogia a quanto è stato recentemente posto in essere per la definizione del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità.

Politiche del personale

I vincoli di natura economica previsti dalle ultime leggi finanziarie e reiterati in quella per il 2007 non consentono autonomamente all'Istituto di prefigurare una politica del personale che promuova un radicale ricambio generazionale, utile a colmare i vuoti negli assetti organizzativi del territorio e capace di gestire l'innovazione gestionale e tecnologica, per garantire la qualità dei servizi e delle prestazioni.

Infatti in questi anni la produzione in termini di servizi all'utenza è stata assicurata grazie all'apporto delle tecnologie informatiche e dal ricorso non qualificato alla mobilità interenti, nonché dal progressivo spostamento del personale dalle funzioni di servizio ai processi di produzione.

D'altra parte, il recente "Memorandum d'intesa sul lavoro pubblico e riorganizzazione delle Amministrazioni pubbliche" sembra poter promuovere una serie di interventi tesi alla revisione organizzativa, da realizzare attivando strumenti contrattuali e interventi normativi.

In tale contesto, occorre definire una politica del personale che, coerentemente con i vincoli finanziari anzidetti e nel quadro delle iniziative disciplinate nel "Memorandum", consenta di raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti, finalizzata al recupero del turn-over con personale giovane per le funzioni di produzione, tecnologiche e dirigenziali.

Dovranno, inoltre, essere garantite le risorse necessarie per valorizzare il personale disponibile attuando percorsi di formazione e di qualificazione professionale di medio-lungo periodo che, insieme all'incremento delle tecnologie finalizzate al perseguimento di obiettivi strategici, siano anche funzionali all'incremento della qualità dei servizi all'utenza.

In termini di politiche di mobilità interente, alla luce delle esperienze effettuate, dovranno essere rivisti gli attuali criteri per formulare richieste mirate alla acquisizione di figure professionalmente utili e capaci di affrontare una valida riqualificazione professionale, per un effettivo incontro fra la "domanda" di amministrazioni con carenze di personale e "offerta" di dipendenti che intendono cambiare collocazione.

In questo quadro è necessario che il sistema delle relazioni sindacali abbia una forte condivisione degli obiettivi di qualificazione delle risorse umane e dei percorsi di carriera ed inquadrino i necessari processi di

flessibilizzazione e di mobilità interni in un contesto di sviluppo e di crescita di autorevolezza dell'Istituto.

Questo processo permetterà anche al tavolo di verifica sugli assetti ordinamentali degli enti previdenziali di presentare l'Istituto come modello prototipale capace di rispondere alle esigenze di trasformazione, di ottimizzazione, di contenimento dei costi e capace di proporre l'ottimizzazione degli investimenti attraverso l'indicazione di processi sinergici e di correlazione sia centrale che periferici con le altre istituzioni.

Politiche di innovazione informatica

Nel piano di attività della UPB 6, le linee di indirizzo del CIV hanno trovato ampia declinazione, tuttavia l'esame del progetto di bilancio 2007 non mette in luce in modo completo gli anzidetti indirizzi.

In particolare, la migrazione delle procedure dipartimentali (AS 400) verso una nuova infrastruttura aperta al mondo web, richiede una nuova messa a punto del modello architetturale del sistema informatico dell'Istituto, per cui occorre trovare le modalità affinché tale esigenza venga evidenziata in maniera più appropriata.

Alla base della riprogettazione dovrà essere confermata la centralità dell'assicurato/pensionato, dell'impresa e dei collegamenti tra i vari soggetti istituzionali che interagiscono con l'INPS.

In questa chiave di revisione generale anche i problemi della sicurezza, sempre importanti ed ancora più rilevanti nell'espansione del nuovo ambiente Web, dovranno trovare una risposta più adeguata, perché proiettata e realizzata in connessione all'architettura anziché alle singole applicazioni.

In relazione alle compatibilità economiche del bilancio di previsione 2007, dovrà essere realizzato un piano di fattibilità per la riprogettazione architetturale del sistema, che permetta in occasione delle note di variazione di bilancio e sulla base di progetti esecutivi, la identificazione quanti-qualitativa e temporale degli investimenti da realizzare.

Il nuovo sistema contabile

Il processo di formazione del bilancio dell'Istituto è stato effettuato in applicazione del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità che dava attuazione al D.P.R. 97/2003 di adeguamento dei bilanci degli enti pubblici ai principi della contabilità civilistica.

La complessità delle componenti finanziarie ed economico patrimoniali del bilancio, le articolazioni in contabilità separate, i bilanci delle gestioni e dei Fondi amministrati, hanno impegnato le strutture dell'INPS in una difficile transizione facendo registrare un significativo passaggio dalla fase

di sperimentazione a quella di prima effettiva realizzazione del nuovo sistema.

Il nuovo formato di rappresentazione dei bilanci per UPB, e l'individuazione dei centri di responsabilità è il risultato finale di un ampio e diffuso processo di programmazione e budget che ha visto il coinvolgimento delle strutture operative dell'Istituto nella individuazione di programmi e progetti, per realizzare gli obiettivi della gestione in attuazione delle linee di indirizzo formulate dal CIV con la Relazione programmatica per gli anni 2007-2009.

La saldatura tra la fase di individuazione dei programmi obiettivo, la definizione dei piani di attività di produzione e di impiego delle risorse, il coinvolgimento delle strutture preposte alla loro realizzazione e la conseguente negoziazione delle esigenze, costituisce una importante occasione di rinnovamento e di rilancio delle attività.

Un processo di cambiamento di tale portata non potrà definirsi mai totalmente realizzato, perché sarà sempre soggetto ad interventi di completamento di innovazione e di miglioramento, tuttavia con la realizzazione della contabilità analitica, programmata per il 2007, e la messa a punto di tutti i nuovi strumenti di rilevazione dei costi per unità di prodotti, diventerà imprescindibile la revisione degli indicatori di performance e la revisione più complessiva del sistema budgetario e di incentivazione.

Per incidere più significativamente sull'efficacia e sull'economicità dell'azione dell'Istituto, non sembra tuttavia sufficiente una riorganizzazione di fatto già delineata dal quadro delle responsabilità e dei ruoli derivante dal nuovo sistema contabile come riportato nella Nota preliminare del bilancio di previsione 2007.

Per quanto importante, la dimensione contabile non esaurisce la complessità delle variabili da considerare per la definizione del Regolamento di Organizzazione dell'Istituto e la conseguente revisione dei servizi che deve costituire anche l'occasione per semplificare e definire gli ambiti delle responsabilità nel conseguimento degli obiettivi.

La nuova articolazione della struttura organizzativa dovrà, inoltre, definire con chiarezza gli interventi di verifica sull'iter necessario al conseguimento degli obiettivi, ovvero dei segmenti di responsabilità che concorrono al raggiungimento degli stessi, prevedendo tra l'altro, gli strumenti, gli ambiti e le funzioni del "controller", la cui azione formerà oggetto di incontri di verifica periodica con il CIV.

In conclusione, il CIV prende atto dell'impegno e della fase di realizzazione del nuovo sistema di contabilità e chiede il completamento delle due fasi relative alla contabilità analitica ed al nuovo Regolamento di organizzazione e revisione dei servizi, il cui orizzonte temporale, per essere efficace, dovrebbe delinarsi nel corso del primo semestre del 2007.

La lotta al lavoro nero e le politiche di emersione

Dal punto di vista dell'acquisizione delle entrate contributive, le politiche di emersione e di lotta al lavoro nero devono consentire significativi risultati nel consolidamento e nello sviluppo dell'entità delle risorse a disposizione del sistema di welfare.

In particolare devono essere pienamente supportate le politiche antielusive e di emersione che hanno trovato nella legge finanziaria per il 2007 ulteriore sostegno.

L'attività di emersione dovrà, nel corso dell'anno, agevolare i comportamenti virtuosi da parte di tutti gli operatori economici, migliorando il clima di fiducia e trasparenza nelle reciproche relazioni.

Assumono pertanto, particolare rilievo tutte le azioni di intelligence che, utilizzando le informazioni disponibili nelle banche dati della pubblica amministrazione ed in sinergia particolare con l'Agenzia delle Entrate sia in grado di aumentare il volume delle entrate contributive.

La certificazione dei diritti

L'avvio della previdenza complementare, anticipato al primo gennaio del 2007 dalla Legge finanziaria appena approvata, pone a tutti i lavoratori dipendenti l'onere della scelta tra le diverse soluzioni previste dalla normativa stessa.

Acquista quindi un valore determinante la centralità del conto assicurativo per garantire qualità e trasparenza alle informazioni previdenziali e per consentire ai lavoratori di conoscere le proprie aspettative previdenziali in ordine ai diritti maturati nell'ambito dell'assicurazione generale obbligatoria, anche in termini di conoscenza correlata al sistema misto, ovvero alle dinamiche delle competenze maturate per coloro che sono collocati totalmente nel sistema contributivo.

Occorre quindi prevedere per il corrente anno un ampio sforzo finalizzato alla disponibilità per gli assicurati della propria posizione previdenziale aggiornata con le informazioni provenienti dalle trasmissioni mensili delle aziende.

Architettura delle garanzie

Nel quadro della direttiva ministeriale del Dipartimento della Funzione pubblica "Per una pubblica amministrazione di qualità" del 19 dicembre 2006, assume rilevanza prevedere, nel corso dell'anno, la completa attuazione degli indirizzi relativi alla architettura delle garanzie con

riferimento alla carta dei servizi, al codice etico ed alla implementazione su base decentrata delle attività già avviate per la stesura del Bilancio sociale 2007.

Spese di funzionamento

Nel preventivo finanziario di competenza, le spese di funzionamento sono state determinate complessivamente in 3.686 mln, di cui spese obbligatorie per 3.185 e spese di natura non obbligatoria per 501, ripartite fra le varie Unità Previsionali di Base.

Come evidenziato nella relazione del Collegio dei Sindaci, per quanto riguarda la spesa complessiva corrente e in conto capitale, determinata in 8.319 mln, con un incremento di 219 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006, si evidenzia una variazione del 2,70%, non in linea con le disposizioni della legge finanziaria 2005.

Pertanto è necessaria una rielaborazione degli stanziamenti delle varie voci di spesa con una ulteriore riduzione dello 0,70%, per ottemperare alle disposizioni che prevedono per le amministrazioni pubbliche nel corso del triennio 2005/2007 di non superare la misura del 2% rispetto alle previsioni aggiornate del precedente anno (art. 1, commi 5 e 6 della legge n. 311 – finanziaria 2005).

Tutto ciò premesso:

- rinviando l'analisi dei rilevanti effetti della legge finanziaria sui conti dell'INPS, alla prima nota di variazione;
- tenendo conto della documentazione che costituisce il preventivo finanziario decisionale, della nota preliminare e delle relazioni del Direttore Generale e del Consiglio di amministrazione, cui si fa rinvio per un esame più analitico del Bilancio di previsione dell'INPS per il 2007;
- considerate e condivise le analisi e le osservazioni contenute nella relazione del Collegio dei Sindaci che ne propone l'approvazione;

è stato predisposto lo schema di delibera da sottoporre al CIV.

me

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DELIBERAZIONE N. 331

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'anno 2007.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(seduta del 22 NOV. 2006)

Visto l'art. 20, comma 5, della legge 9 marzo 1989, n. 88, inerente la "Ristrutturazione dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale e dell'Istituto Nazionale per l'Assicurazione contro gli Infortuni sul Lavoro";

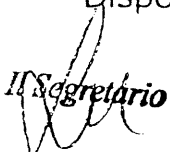
Visto l'art. 3, comma 5 del decreto legislativo 30 giugno 1994, n. 479 di attuazione della delega conferita dall'art. 1, comma 32, della legge 24 dicembre 1993, n. 537, in materia di riordino e soppressione di Enti pubblici di previdenza e assistenza;

Visto l'art. 6 della legge 3 aprile 1997, n. 94, contenente "Modifiche alla legge 5 agosto 1978, n. 468, e successive modificazioni e integrazioni, recante norme di contabilità generale dello Stato in materia di bilancio. Delega al Governo per l'individuazione delle unità previsionali di base del bilancio dello Stato";

Visto il decreto legislativo 7 agosto 1997, n. 279, di "Individuazione delle unità previsionali di base del bilancio dello Stato, riordino del sistema di tesoreria unica e ristrutturazione del rendiconto generale dello Stato";

Visto l'art. 5 del DPR 24 settembre 1997, n. 366, avente ad oggetto il "Regolamento concernente norme per l'organizzazione ed il funzionamento dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale";

Visto l'art 1, comma 3, della legge 25 giugno 1999, n. 208, contenente "Disposizioni in materia finanziaria e contabile";

Il Segretario


1134

Visto l'art. 4 del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165 e successive modificazioni, recante "Norme generali sull'ordinamento del lavoro alle dipendenze delle amministrazioni pubbliche";

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 citato DPR n. 97/2003;

Preso atto che le osservazioni al riguardo espresse dal Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali con nota del 27 luglio 2005, sulla base di alcune considerazioni del Collegio dei Sindaci dell'Istituto, non costituiscono, in questa fase, motivo di ulteriori rinvii o rallentamenti al processo di adeguamento del Bilancio dell'Istituto alla normativa e ai principi contabili dettati dal citato DPR 97/2003;

Considerato che di tali osservazioni si terrà, comunque, conto in sede di definizione dell'assetto complessivo del Progetto di bilancio di previsione dell'Istituto in logica DPR 97/2003;

Preso atto che l'Istituto, pur se con la dovuta gradualità, ha avviato il processo di reingegnerizzazione delle procedure informatiche per la costruzione di un sistema amministrativo-contabile integrato, prevedendo, altresì, la rivisitazione dell'attuale assetto organizzativo, centrale e periferico, focalizzato, in particolare, sulla armonizzazione delle funzioni della Direzione Generale e delle Direzioni Regionali;

Vista la deliberazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza n. 4 del 28 marzo 2006, di approvazione della "Relazione programmatica per gli anni 2007-2009" con la quale sono stati, tra l'altro, individuati gli "interventi strategici", gli obiettivi "innovativi" e gli "obiettivi prioritari di miglioramento e di mantenimento" finalizzati alla realizzazione delle attività istituzionali dell'Istituto;

Preso atto che a seguito della propria deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006, il Consiglio di Amministrazione, nel confermare per l'anno 2007 l'articolazione del Bilancio di previsione dell'Istituto in n. 8 UPB, ha approvato per lo stesso anno le "linee guida gestionali" distinte in "interventi strategici", "obiettivi innovativi" e "obiettivi prioritari di miglioramento e di mantenimento";

Vista la Circolare esplicativa del Direttore Generale n. 79 del 12 giugno 2006 con la quale ha avuto piena realizzazione il "processo di pianificazione, programmazione e budget" che, costituendo il momento più qualificante e innovativo della costruzione del Bilancio di previsione ex DPR n.97/2003,

Il Segretario


consente di assicurare la stretta connessione tra gli indirizzi programmatici, le linee guida gestionali nonché, in particolare, i "budget" assegnati ai CdR in termini di piani delle attività e di previsioni finanziarie correlate;

Considerato, altresì, che il bilancio di previsione per l'anno 2007, in linea con quanto indicato dall'art. 8 dello stesso Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, è costituito dai seguenti documenti:

- Preventivo finanziario "decisionale",
- Preventivo finanziario "gestionale",
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
- Presunto stato patrimoniale generale,
- Preventivo economico generale e per UPB,
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
- Preventivo economico e presunto Stato Patrimoniale delle Gestioni amministrate;

unitamente alla "Nota preliminare" che, in linea con quanto previsto dall'art. 9 del citato Regolamento, costituisce il documento illustrativo del citato preventivo finanziario "decisionale", altresì, integrato, ai sensi del medesimo articolo, dall'"Allegato tecnico";

Preso atto che il preventivo finanziario 2007 è formulato per aggregazione dei budget finanziari dei vari CdR e che i relativi dati tengono conto della normativa vigente al 31 agosto 2006, delle risultanze della II^ nota di variazione al Preventivo finanziario 2006, nonché delle disposizioni emanate in materia di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica previste dalla legge 4 agosto 2006, n. 248;

Tenuto conto che i "budget" costituiti dai piani delle attività e dalle relative previsioni finanziarie, hanno formato oggetto di specifici incontri negoziali con i titolari di tutti i Centri di Responsabilità, sia a livello centrale che periferico, e che, in occasione dei relativi confronti, è stata verificata la fattibilità:

- degli interventi "strategici",
- degli obiettivi "innovativi"
- degli obiettivi "prioritari di mantenimento e miglioramento";

Constatato che l'ampio e diffuso coinvolgimento di tutti i Centri di Responsabilità di 1^ e 2^ livello nella predisposizione dei citati "budget", si è realizzato nell'ambito delle "linee guida gestionali" individuate dal CdA con la predetta deliberazione n. 174/2006;

Constatato, altresì, che, nell'ambito dei budget di spesa dei singoli Centri di Responsabilità ed in presenza di un ridimensionamento delle risorse disponibili per effetto delle disposizioni economiche e delle limitazioni di spesa di cui alla citata Legge n. 248/2006, i medesimi CdR sono, comunque, impegnati al raggiungimento degli obiettivi istituzionali assegnati;

Il Segretario

Evidenziata la centralità della pianificazione e programmazione del "budget" con riferimento agli obiettivi strategici di responsabilizzazione della dirigenza e di sviluppo del sistema di controllo di gestione quale strumento volto a garantire il raggiungimento dei risultati e l'equilibrio finanziario, economico e patrimoniale del sistema;

Preso atto che, a decorrere dal 1^a gennaio 2007, troverà avvio il "sistema di contabilità analitica" che consentirà la misurazione dei risultati attraverso la rilevazione dei costi legati alle relative attività gestionali;

Considerato che ai Comitati amministratori e ai Comitati di vigilanza sono stati trasmessi i bilanci preventivi delle relative Gestioni o Fondi amministratori per acquisire eventuali elementi di valutazione o proposte;

Preso atto che nell'ambito di un più completo modello di governance del sistema, la predisposizione del Bilancio Sociale consentirà di analizzare e descrivere la cultura aziendale dell'Istituto sotto il profilo dei fattori strutturali dell'efficienza, della legittimazione nei confronti degli stakeholders di riferimento, dell'utilità nelle modalità di distribuzione del valore aggiunto;

Visti i "budget" - allegati alla "Nota Preliminare" - distinti per UPB, corredati dai programmi di attività e dei relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell'esercizio finanziario 2007;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire nuovi capitoli, ai sensi dell'art. 9, comma 6, del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità come specificato nell'unito elenco;

Vista la relazione della Direzione Generale;

Su proposta del Direttore Generale,

D E L I B E R A

- di **istituire** i capitoli di cui all'unito elenco che fa parte integrante della presente deliberazione;
- di **predisporre** il Bilancio di previsione per l'anno 2007 composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - Preventivo finanziario "decisionale"
 - Preventivo finanziario "gestionale"
 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria

Il Segretario

- Presunto Stato Patrimoniale Generale
- Preventivo Economico Generale e per UPB
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Preventivo Economico e Presunto Stato Patrimoniale delle Gestioni amministrate

unitamente alla "Nota preliminare" e all'"Allegato tecnico" concernenti il preventivo finanziario "decisionale";

- **di approvare** i "budget" distinti per UPB corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell'esercizio finanziario 2007 così come risultano in allegato alla "Nota Preliminare" che forma parte integrante della presente deliberazione;
- **di trasmettere** il Bilancio di previsione così predisposto, unitamente alla propria relazione, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per la definitiva approvazione di competenza, riservandosi di trasmettere le deliberazioni di volta in volta assunte dai Comitati amministratori e di vigilanza relativamente ai bilanci economico-patrimoniali dei rispettivi Fondi e Gestioni.

VISTO:

IL SEGRETARIO

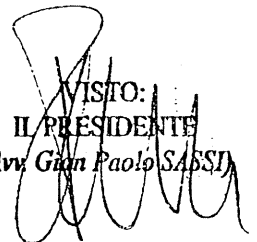
(D.ssa Lauretana NERONI)



VISTO:

IL PRESIDENTE

(Avv. Gian Paolo SASSI)



Allegato alla deliberazione n. **331** del 22 novembre 2006

PREVENTIVO 2007

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 3.1.2.05** viene istituito il capitolo:

3.1.2.05.072 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 D.L. n. 249/2004 convertito nella legge n. 291/2004.

Nell' ambito dell' **UPB 7.1.1.02** viene istituito il capitolo:

7.1.1.02.031 Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre Organizzazioni pubbliche e private (*).

Nell' ambito dell' **UPB 7.1.1.04** viene istituito il capitolo:

7.1.1.04.062 Spesa per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica) (*).

o o o

(*) Spesa non obbligatoria

VISTO:

IL SEGRETARIO

(D^{ssa} Lauretana NERONI)

VISTO:

IL PRESIDENTE

(Avv. Gian Paolo SASSI)

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'INPS
PER L'ANNO 2007

R E L A Z I O N E

I N D I C E

IL NUOVO REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA' DELL'INPS

- 1 Premessa

Parte Prima

I RISULTATI PREVISTI PER IL 2007

- 1 La sintesi dei risultati aggiornati della Gestione Generale
- 2 I risultati delle Gestioni e Fondi amministrati
- 3 L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL

Parte Seconda

I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

- 1 Il quadro normativo ed economico per le valutazioni revisionali
 - 1.1 Il quadro di riferimento normativo
 - 1.2 Il quadro di riferimento economico
- 2 L'andamento dell'economia italiana
- 3 I criteri d'impostazione del bilancio di previsione
- 4 La definizione dei valori di bilancio
 - 4.1 Gli apporti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione erogata

- 4.2 Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni di invalidità liquidate con decorrenza alla legge 222/1984
- 4.3 La svalutazione dei crediti contributivi
- 4.4 La perequazione automatica delle pensioni
- 4.5 L'onere per la copertura figurativa nel FPLD dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi
- 4.6 La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate

Parte Terza

L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI

- 1 Il movimento delle pensioni dell'anno 2007
 - 1.1 Le nuove 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 dello Stato

Parte Quarta

LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE

- 1 Le spese di funzionamento
- 2 I costi di gestione
 - 2.1 Premessa
 - 2.2 Gli impegni finanziari
 - 2.3 I costi economici lordi

2.4 I costi economici netti

Parte Quinta

LA GESTIONE FINANZIARIA

- 1 L'iscrizione dei residui iniziali
- 2 La Situazione amministrativa
- 3 La Gestione finanziaria di competenza
 - 3.1 Le entrate finali
 - 3.2 Le spese finali
 - 3.3 Le entrate in conto capitale
 - 3.4 Le spese per investimenti
- 4 La Gestione finanziaria di cassa
 - 4.1 La determinazione del differenziale di cassa

Parte Sesta

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

- | | | | |
|-----|-------------------------------------|------|-----|
| 1 | Il Preventivo economico generale | pag. | 111 |
| 2 | La Situazione patrimoniale generale | pag. | 111 |
| 2.1 | Il patrimonio netto | pag. | 111 |
| 2.2 | Le attività | pag. | 117 |
| 2.3 | Le passività | pag. | 117 |

Considerazioni finali	pag.	119
------------------------------	------	-----

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2007 è stato redatto in conformità alle disposizioni del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità dell'INPS approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 172 del 18 maggio 2006.

Il ciclo di formazione del bilancio è stato avviato dal CIV con la Relazione Programmatica approvata con deliberazione n. 4 del 28 marzo 2007 nella quale sono stati indicati gli obiettivi strategici assegnati all'Inps per il triennio 2007 – 2009.

Gli obiettivi individuati dal CIV che definiscono i traguardi da perseguire prendendo in considerazione le situazioni di criticità pregresse e le priorità innovative derivanti da esigenze maturate nel tempo, sono distinti tra "obiettivi prioritari di miglioramento e mantenimento", "obiettivi innovativi" e "interventi strategici".

Gli obiettivi prioritari di miglioramento e mantenimento individuati dal CIV riguardano:

- l'adeguamento alle nuove regole di amministrazione e contabilità;
- la mensilizzazione dei flussi contributivi;
- l'innovazione dei processi produttivi e auditing;
- il casellario delle posizioni previdenziali attive;
- le entrate e recupero crediti;
- la vigilanza;
- le prestazioni a sostegno del reddito;
- le politiche internazionali;
- il contenzioso amministrativo e giudiziario.

Rientrano tra gli obiettivi innovativi:

- la Riscossione S.p.A.;
- l'agricoltura;
- la certificazione di malattia;
- le prestazioni per l'invalidità civile;
- la previdenza complementare;

- lo Sportello polifunzionale;
- la digitalizzazione ed eliminazione degli archivi cartacei;
- la mensilizzazione dei flussi contributivi;
- la separazione della previdenza dall'assistenza

Gli interventi strategici individuati dal CIV si riferiscono a:

- revisione organizzativa
- riorganizzazione informatica
- politiche del personale e formazione
- comunicazione
- politiche immobiliari e patrimoniali
- indicatori sociali

La fase attuativa è proseguita rendendo coerenti gli indirizzi strategici e le direttive gestionali attraverso l'individuazione da parte del Consiglio di Amministrazione delle linee guide gestionali per l'anno 2007 approvate con deliberazione n. 174 del 07/06/2006.

In tale contesto di governo complessivo dell'Istituto si è inserita la Circolare esplicativa n. 79 del 12 giugno 2006 con la quale il Direttore Generale ha avviato il processo di programmazione e budget tra i diversi Centri di Responsabilità individuando i programmi obiettivo e le strutture responsabili della loro realizzazione, gli strumenti a supporto del suddetto processo di programmazione nonché il relativo calendario.

Sulla base delle indicazioni fornite dalla predetta Circolare 79/2006, i titolari dei Centri di Responsabilità di 1° livello hanno garantire la congruità delle risorse finanziarie ed economiche con gli obiettivi prefissati consentendo la definizione del bilancio di Previsione per l'anno 2007 che, come confermato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006, risulta articolato nelle seguenti 8 UPB:

1. D.C. delle entrate contributive;
2. D.C. delle prestazioni pensionistiche;
3. D.C. delle prestazioni a sostegno del reddito;
4. D.C. gestione e sviluppo risorse umane;
5. D.C. approvvigionamenti logistica e patrimonio;
6. D.C. sistemi informativi e telecomunicazioni;
7. D.C. formazione e sviluppo competenze;
8. Altre strutture di Direzione generale.

Il bilancio di previsione risulta costituito dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario "decisionale";
- preventivo finanziario "gestionale"
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- preventivo economico;
- stato patrimoniale

Tali documenti sono accompagnati dalla "Nota preliminare" che, in linea con quanto previsto dall'art. 9 del Regolamento contiene:

- gli obiettivi, programmi e progetti assegnati ai Centri di Responsabilità per l'attuazione delle linee strategiche indicate dal CIV con la Relazione Programmatica;
- il collegamento dei predetti obiettivi, programmi e progetti con le linee strategiche dell'INPS;
- gli indicatori di efficacia e di efficienza d utilizzare per valutare i risultati;

Ciò premesso nella presente relazione si esporranno i risultati complessivi dell'INPS, rinviando per tutte le altre informazioni agli altri documenti che accompagnano il bilancio di previsione 2007

PARTE PRIMA**I RISULTATI PREVISTI PER IL 2007****1. LA SINTESI DEI RISULTATI AGGIORNATI DELLA GESTIONE GENERALE****Bilancio finanziario di competenza – anno 2007
(in milioni di euro)**

A G G R E G A T I	ENTRATE	USCITE
- correnti	200.390	198.561
- in conto capitale	7.267	7.642
- per partite di giro	31.428	31.428
TOTALE	239.085	237.631
AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA (a)	-----	1.454

(a) Determinato dalla somma algebrica tra il saldo positivo di 1.829 mln. di euro delle partite correnti e quello negativo di 375 mln delle partite in conto capitale.

**Situazione Amministrativa presunta - anno 2007
in milioni di euro**

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2007	28.802
Residui attivi	<u>77.174</u>
Residui passivi	<u>75.027</u>
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2007 (a)	30.949

(a) Si evidenzia che alla consistenza di cassa, depositata per un importo di 24.118 milioni di euro presso la Tesoreria Centrale dello Stato, fanno riscontro, tra i residui passivi, le anticipazioni di Tesoreria e dello Stato per 53.954 mln di euro di cui 21.428 mln di euro per anticipazioni sul fabbisogno delle gestioni previdenziali

**Patrimonio netto al 31/12/2007
in milioni di euro**

Totale attivo	110.940
Totale passivo	85.961
Patrimonio netto	24.979

**Risultato economico di esercizio – anno 2007
in milioni di euro**

Differenza tra valore e costo della produzione	633
Proventi ed oneri finanziari	-371
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1
Proventi ed oneri straordinari	0
Imposte dell'esercizio	-124
Risultato economico anno 2007	137

I dati per l'anno 2007 emergenti dal progetto di bilancio di previsione redatto sulla base della legislazione vigente al 31 agosto 2006, si riassumono nei valori di seguito indicati posti a confronto con i risultati delle previsioni dell'anno 2006, aggiornato con la Seconda nota di variazione in corso di approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (*cfr. Tabella n. 1.1*) .

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2007
A LEGISLAZIONE VIGENTE
in milioni di euro**

A G G R E G A T I	PREVISIONI ANNO 2007 1	PREVISIONI ANNO 2006 2	VARIAZIONI ASSOLUTE 2007/2006 3 (1 - 2)
1. GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA			
* Risultato di parte corrente	1.829	1.546	283
* Risultato complessivo	1.454	907	547
2. APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO (in termini finanziari di cassa)	77.157	76.976	181
* TRASFERIMENTI DI BILANCIO	71.286	70.346	850
* Gestione interventi Stato	58.389	57.168	1.221
* Gestione invalidi civili	12.897	13.268	-371
* ANTICIPAZIONI DI CASSA	5.871	6.540	-669
* Anticipazioni Tesoreria – Gestioni assistenziali	0	315	-315
* Anticipazioni Tesoreria – Fondo di riserva	397	5	392
* Anticipazioni Stato – Gestioni previdenziali	5.474	6.220	-746
3. RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (a)	137	561	-424
* Gestioni previdenziali	529	566	-37
* Fondo di riserva per spese impreviste	-392	-5	-387
4. PATRIMONIO NETTO (a)	24.979	24.842	137
* Gestioni previdenziali	25.376	24847	529
* Fondo di riserva per spese impreviste	-397	-5	-392

(a) La "Gestione degli interventi dello Stato" e la "Gestione degli invalidi civili" presentano il Conto economico e la Situazione patrimoniale in pareggio.

Tabella n. 1.1. - INPS - ANDAMENTO DELLA GESTIONE GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 5 CONSUNTIVO	2 0 0 6 PREVISIONI AGGIORNATE (1)	<i>Variazioni rispetto al consuntivo 2005</i>	2 0 0 7 PREVISIONI ORIGINARIE (2)	<i>Variazioni rispetto alle previsioni 2006</i>
<u>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</u>					
1. Risultato economico di esercizio	2.033	561	-1.472	137	-424
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	24.281	24.842	561	24.979	137
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</u>					
1. Risultato di parte corrente	225	1.546	1.321	1.829	283
2. Risultato in conto capitale	-656	-639	17	-375	264
3. Risultato complessivo	-431	907	1.338	1.454	547
4. Entrate contributive	116.764	120.884	4.120	124.480	3.596
5. Trasferimenti da bilancio	67.863	71.339	3.476	72.293	954
6. Prestazioni istituzionali	176.807	181.537	4.730	185.374	3.837
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</u>					
1. Anticipazioni di cassa	2.846	6.540	3.694	5.871	-669
2. Apporti complessivi dello Stato (3)	71.531	76.976	5.445	77.157	181

(1) Previsioni aggiornate con le variazioni apportate con la "Seconda nota di variazione".

(2) Previsioni a legislazione vigente.

(3) Trasferimenti di bilancio e Anticipazioni di cassa.

Gli effetti complessivi delle valutazioni previsionali per l'anno 2007 si traducono sul bilancio in:

- un avanzo economico di esercizio di 137 milioni di euro con un decremento di 424 mln di euro rispetto all'avanzo di 561 milioni previsto per l'anno 2006;
- un patrimonio netto di 24.979 milioni di euro rispetto a quello di 24.842 milioni previsto alla fine del 2006, con un incremento di 137 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2007;
- un avanzo finanziario di parte corrente di 1.829 milioni di euro con una crescita di 283 milioni di euro rispetto all'avanzo di 1.546 milioni previsto per il 2006;
- un avanzo finanziario complessivo di 1.454 milioni di euro con una crescita di 547 milioni rispetto all'avanzo di 907 milioni previsto per il 2006;
- un differenziale di cassa da coprire con le anticipazioni dello Stato di 5.871 milioni di euro, con un incremento di 2.822 milioni rispetto al differenziale di 3.049 milioni del 2006;
- un avanzo di amministrazione di 30.949 milioni di euro rispetto all'avanzo di 29.495 milioni previsto alla fine del 2006, con un incremento di 1.454 milioni per effetto dell'avanzo finanziario complessivo previsto per il 2007.

Le previsioni di sintesi sopra riportate hanno tenuto conto (in merito si vedano nelle pagine seguenti i criteri di impostazione seguiti per la redazione del bilancio):

- delle maggiori entrate contributive nette che deriveranno:
 - dalla crescita dell'occupazione. Il numero complessivo degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche amministrate è stato valutato in 19.088.405 soggetti con un incremento dello 0,6% (+121.244 unità) rispetto a 18.967.161 soggetti del 2006. La maggiore crescita riguarda essenzialmente il Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+90.000 iscritti, pari ad una crescita dello 0,7%) e la Gestione dei lavoratori parasubordinati (+30.000 iscritti, pari ad una crescita dell'1,6%);
 - dalla lotta all'evasione e all'elusione contributiva;

- dall'aumento di 0,20 punti percentuali dell'aliquota contributiva IVS a carico degli artigiani e degli esercenti attività commerciali (*art. 59, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449*);
- dall'aumento di 0,20 punti percentuali dell'aliquota contributiva IVS a carico dei lavoratori parasubordinati non iscritti ad altre forme previdenziali obbligatorie (*art. 45 del decreto legge 30 settembre 2003, n. 269, convertito con modificazioni nella legge 24 novembre 2003, n. 326*);
- di maggiori trasferimenti dello Stato (+583 milioni di euro) per l'adeguamento dell'apporto (+467 milioni) a copertura dell'onere relativo a ciascuna mensilità di pensione erogata e dell'apporto (+116 milioni) a copertura dell'onere delle pensioni d'invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984;
- dell'andamento del movimento del numero delle pensioni: per effetto delle nuove liquidazioni, delle ricostituzioni delle pensioni in essere e delle eliminazioni.

Il numero delle nuove pensioni che verranno liquidate nel 2007 è stato stimato in 758.806 trattamenti con un incremento 16.827 pensioni (+2,3%) rispetto a 741.979 pensioni stimate per il 2006. Il maggior incremento (23.260 trattamenti) riguarda le pensioni della Gestione parasubordinati (67.720 nuove liquidazioni previste nel 2007 rispetto a 44.460 del 2006).

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel 2007 è stato stimato in 699.446 trattamenti con un incremento di 10.528 pensioni (+1,5%) rispetto a 688.918 pensioni stimate per il 2006.

Il numero delle pensioni vigenti al 31 dicembre 2007 è stato stimato in 16.059.128 trattamenti con un incremento netto di 59.360 pensioni (+0,4%) rispetto a 15.999.768 pensioni stimate vigenti al 31 dicembre 2006;

- dell'onere della perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2007, che comporta una rivalutazione dei trattamenti dell'1,9%;
- delle spese di funzionamento che, in termini finanziari di competenza, sono state quantificate in 3.686 milioni di euro con un decremento di 41 milioni rispetto a 3.727 milioni delle previsioni aggiornate per l'anno 2006.

Una considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2007.

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 124.480 milioni di euro con un incremento del 3,0% (+3.596 milioni in valore assoluto) rispetto a 120.884 milioni previsti per il 2006.

Tale incremento è connesso come già riferito all'elevazione di alcune aliquote contributive, alla crescita del numero degli iscritti e all'andamento della massa salariale e reddituale imponibile.

Nell'ambito delle entrate contributive il gettito relativo ai contributi a carico delle aziende che operano con il sistema del conguaglio è stato valutato in 101.407 milioni di euro, con un incremento del 3,0% (+2.906 milioni in valore assoluto) rispetto a 98.501 milioni previsti per il 2006.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 72.294 milioni di euro con un incremento di 954 milioni rispetto a 71.340 milioni del 2006. Avuto riguardo alla destinazione gli apporti si riferiscono per:

- 58.762 milioni alla copertura degli oneri a carico della *"Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (57.879 milioni nel 2006);
- 13.532 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (13.461 milioni nel 2006).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 185.375 milioni di euro con un incremento netto del 2,1% (+3.838 milioni in valore assoluto) rispetto a 181.537 milioni del 2006.

In particolare la "spesa per pensioni" è stata valutata in 159.609 milioni di euro con un incremento netto del 2,3% (+3.618 milioni in valore assoluto) rispetto a 155.991 milioni prevista per il 2006.

* * *

I dati previsionali sopra esposti subiranno dei miglioramenti atteso che essi, elaborati sulla base del quadro macro-economico e

delle disposizioni normative vigenti al 31 agosto 2006, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2006 che esplicano effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2007, tra i quali, in particolare, si segnala il decreto - legge 3 ottobre 2006, n. 262 recante *"Disposizioni urgenti in materia tributaria e finanziaria"* pubblicato sulla G. U. n. 230 del 3 ottobre 2006;
- dei disegni di legge in corso di perfezionamento e riguardanti la manovra di finanza pubblica (*Disegno di legge finanziaria per l'anno 2007 attualmente alla Camera della Repubblica e rubricato con il n. 1746*);
- del quadro macro-economico previsto dalla *"Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2007"* presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze;

In particolare il risultato economico di esercizio di 137 milioni di euro subirà un miglioramento ove si considerino le norme del predetto decreto-legge 262/2006 nonché le seguenti disposizioni recate dal disegno di legge finanziaria 2007:

- la nuova rimodulazione delle aliquote per gli scaglioni di reddito e la sostituzione delle deduzioni da lavoro dipendente, pensione, lavoro autonomo e altri redditi con un sistema di detrazioni;
- la rideterminazione degli importi complessivi dell'assegno per il nucleo familiare a cominciare dai nuclei familiari fino a tre figli;
- l'introduzione di nuove deduzioni della base imponibile dell'IRAP tra cui quella dei contributi previdenziali ed assistenziali a carico dei datori di lavoro privati;
- il contenimento nel limite del 15% delle risorse umane del personale utilizzato dagli enti pubblici non economici nazionale e nelle Agenzie per lo svolgimento di funzioni di supporto, comprese quelle relative alla gestione delle risorse umane, dei sistemi informativi, dei servizi manutentivi e logistici, degli affari generali, dei provveditorati e della contabilità;

- l'obbligo per la P.A. di ricorrere al mercato elettronico per gli acquisti al di sotto della soglia di rilievo comunitario e la possibilità di introduzione di strumenti telematici di pagamento;
- la soppressione dei Comitati centrali, regionali e provinciali dell'INPS e la devoluzione dei ricorsi amministrativi pendenti ai dirigenti in servizio presso l'Istituto secondo i principi generali dell'azione amministrativa e del procedimento amministrativo;
- l'avvio graduale nell'anno 2007 del processo di stabilizzazione del personale non dirigenziale a tempo determinato in servizio da almeno tre anni , anche non continuativi, o che consegua tale requisito in virtù di contratti anteriormente alla data del 29 settembre 2006 o che sia stato in servizio per almeno tre anni, anche non continuativi, nel quinquennio anteriore alla data di entrata in vigore della legge, che ne faccia richiesta, sempre che sia stato assunto attraverso procedure selettive concorsuali o previste da norme di legge;
- il contenimento del turn over per gli anni 2008-2009, che viene fissato nel limite del 20% delle cessazioni verificatesi nel corso dell'anno precedente;
- la trasformazione a tempo indeterminato dei rapporti di lavoro del personale con contratti di formazione e lavoro nel limite dei posti disponibili in organico;
- il maggiore trasferimento dal bilancio dello Stato a copertura del differenziale di esercizio 2007 della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali;
- la copertura dei maggiori oneri per l'anno 2005 e 2006 a carico della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, ciechi e sordomuti utilizzando le somme che, sulla base del bilancio consuntivo dell'INPS, risultano trasferite dallo Stato a titolo di anticipazione sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali nonché le risorse trasferite e accantonate presso la medesima Gestione degli invalidi civili;
- l'anticipo al 1° gennaio 2007 delle misure in materia di previdenza complementare e l'istituzione presso l'INPS di un apposito Fondo che viene gestito, per conto dello Stato, su un apposito conto corrente aperto presso la tesoreria statale, ed al quale, con effetto sui libri di paga decorrenti dal 1 gennaio 2007, affluirà un contributo pari al 50% della quota di TFR,

maturata per le aziende con più di 50 dipendenti a decorrere dalla predetta data e non destinata alle forme pensionistiche complementari di cui al d.lgs. n. 252 del 2005;

- l'aumento delle aliquote contributive degli artigiani e commercianti (19,5% nel 2007 e 20% dal 2008), dei lavoratori dipendenti (incremento nel 2007 dello 0,3% della quota a carico del lavoratore e aliquota complessiva non superiore AL 33%) e dei parasubordinati (23 %);
- la rideterminazione dei contributi dovuti dai datori di lavoro per gli apprendisti artigiani e non artigiani nella misura del 10% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali;
- la previsione per un periodo di tre anni di un contributo di solidarietà del 3% dovuto sui trattamenti pensionistici d'importo superiore ai 5.000 € mensili da destinarsi al finanziamento della gestione pensionistica di riferimento;
- la concessione di trattamenti di CIG straordinaria e di mobilità ai dipendenti delle imprese esercenti attività commerciali con più di 50 dipendenti, delle agenzie di viaggio e turismo (compresi gli operatori turistici) con più di 50 dipendenti e delle imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti. Interventi di CIG straordinaria sono previsti anche per i collaboratori a progetto che hanno prestato la propria opera presso aziende interessate da situazioni di crisi;
- la proroga dell'efficacia delle norme in tema di potenziamento degli ammortizzatori sociali e degli incentivi al reimpiego;
- l'istituzione degli indici di congruità per i settori nei quali risultano maggiormente elevati i livelli di violazione delle norme in materia di incentivi ed agevolazioni contributive ed in materia di tutela della salute e sicurezza dei lavoratori;
- la subordinazione della concessione di tutti i benefici normativi e contributivi previsti dalla normativa in materia di lavoro e legislazione sociale al possesso, da parte dei datori di lavoro, del documento unico di regolarità contributiva (DURC);
- l'inasprimento delle sanzioni in materia lavoristica, previdenziale ed antinfortunistica;

- la proroga degli ammortizzatori sociali per le aree di crisi da attuarsi nel limite complessivo di spesa di 460 milioni di euro a carico del Fondo per l'occupazione;
- la possibilità per i datori di lavoro che abbiano proceduto alla stipula di un accordo aziendale o territoriale con le organizzazioni sindacali di regolarizzare entro il 30 settembre 2007 i rapporti di lavoro non risultanti da scritture o da altra documentazione obbligatoria;
- la possibilità per i committenti dei Co.co.co. e dei rapporti di lavoro a progetto di regolarizzare entro il 30 aprile 2007 i periodi pregressi presentando all'INPS un'istanza accompagnata dal versamento di una somma pari alla metà della quota di contribuzione a carico del committente stesso per il periodo di vigenza del contratto di lavoro parasubordinato che s'intende regolarizzare. L'accoglimento dell'istanza è subordinato ad un accordo sindacale a livello aziendale o territoriale.

In relazione a quanto sopra rappresentato si ritiene opportuno, come per gli esercizi precedenti, di rinviare la compilazione del "Bilancio di previsione programmatico 2007/2009" contestualmente alla "Prima nota di variazione" del Bilancio di previsione 2007 che recepirà gli effetti:

- del quadro di riferimento economico previsto dalla "Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2007" presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze rispetto al quadro economico del "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2007/2011" approvato dal Consiglio dei Ministri il 7 luglio 2006 ed utilizzato per le valutazioni previsionali dell'Inps per l'anno 2007;
- del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2006, compresa la legge finanziaria 2007.

2. I RISULTATI DELLE GESTIONI E FONDI AMMINISTRATI

In presenza del pareggio del conto economico e della situazione patrimoniale della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" e della "Gestione degli invalidi civili":

- alla formazione del risultato economico positivo dell'esercizio 2007 dell'Istituto, previsto in 137 milioni di euro (cfr. Tabella n. 1.2.), concorre:
 - il risultato economico positivo di 529 milioni delle Gestioni previdenziali complessivamente considerate (somma algebrica di 16.010 milioni di risultati economici positivi e di 15.481 milioni di risultati economici negativi);
 - l'accantonamento di 392 milioni al Fondo di riserva per spese impreviste.
- alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto alla fine del 2007, previsto in 24.979 milioni di euro (cfr. Tabella n. 1.2.), concorre:
 - il patrimonio netto di 25.376 milioni delle Gestioni previdenziali, complessivamente considerate (somma algebrica di 219.127 milioni di patrimoni netti e di 193.751 milioni di deficit patrimoniali netti);
 - il deficit di 397 milioni relativo alla consistenza complessiva del Fondo di riserva per spese impreviste.

In relazione ai risultati previsti per le singole gestioni si forniscono le seguenti informazioni.

Il Comparto dei fondi dei lavoratori dipendenti (cfr. Tabella n. 1.3.) chiude il conto economico con un risultato economico di esercizio di 3.945 milioni di euro – rispetto a 2.993 milioni del 2006 - quale differenza tra:

- 2.881 milioni di risultato economico negativo netto determinato dalla somma algebrica del risultato positivo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+3.557 milioni) e quello negativo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (- 1.051 milioni), Elettrici (-1.895 milioni), Telefonici (-563 milioni) ed INPDAI (- 2.819 milioni);

- 6.826 milioni di avanzo della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, rispetto all'avanzo di 6.475 milioni del 2006.

Il medesimo comparto espone un patrimonio netto di 38.477 milioni di euro, quale differenza tra:

- 129.305 milioni di deficit complessivo netto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (-97.747 milioni) e delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-11.511 milioni), Elettrici (-14.617 milioni), Telefonici (+1.806 milioni) ed INPDAI (-7.236 milioni). Il deficit complessivo delle separate contabilità (-31.558 milioni) rappresenta il 24,4% del deficit complessivo del FPLD;
- 167.782 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.).

Infine si ritiene doveroso richiamare ancora una volta, l'attenzione sul notevole peso economico e finanziario sulla gestione INPS, conseguente a provvedimenti legislativi privi di copertura finanziaria che hanno determinato la richiesta di provvedimenti di risanamento rimasti inevasi:

1. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del decreto del Presidente della Repubblica n. 761/1979

La gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti integrativi dell'assicurazione generale obbligatoria a favore dei dipendenti degli enti disciolti, costituita in seno all'Inps in data 1° luglio 1981, è stata soppressa dal 1° ottobre 1999 dall'art. 64 della legge 17 maggio 1999, n. 144, con contestuale cessazione delle aliquote contributive.

Dal 1° ottobre 1999 i movimenti contabili della soppressa gestione sono evidenziati in apposita evidenza contabile alla quale sono imputati gli oneri e i finanziamenti stabiliti con il citato art. 64.

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2007, si prevede ascendano a 2.998 milioni di euro.

S'impone, pertanto, l'adozione di provvedimenti necessari per il ripianamento dell'esposizione debitoria della soppressa gestione considerato che le prestazioni erogate si riferiscono a ex dipendenti di

Enti pubblici soppressi la cui liquidazione è affidata al Ministero dell'economia e delle finanze.

2. Fondo di previdenza per gli ex dipendenti dell'INCIS

Il Fondo eroga, ai sensi dell'art. 19 del decreto del Presidente della Repubblica 30 dicembre 1972, n. 1036, il trattamento pensionistico sostitutivo dell'assicurazione generale obbligatoria già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto nazionale per le case degli impiegati dello Stato (Incis).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2007, si prevede ascendano a 70 milioni di euro.

L'Istituto è ancora in attesa di conoscere il parere dell'Avvocatura generale dello Stato per la rideterminazione dei capitali di copertura necessari a garantire l'adeguamento del trattamento economico previsto dai contratti del parastato agli ex dipendenti dell'Incis.

3. Fondo di previdenza per gli ex dipendenti dell'ISES

Il Fondo eroga, ai sensi del decreto del Presidente della Repubblica 30 dicembre 1972, n. 1036, il trattamento pensionistico integrativo e di quiescenza già corrisposti da un apposito fondo esistente in seno al soppresso Istituto per lo sviluppo dell'edilizia sociale (Ises).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che, al 31 dicembre 2007, si prevede ascendano a 25 milioni di euro.

Anche per tale fondo, l'Istituto è da anni in attesa di conoscere il parere dell'Avvocatura generale dello Stato per la rideterminazione dei capitali di copertura necessari a garantire l'adeguamento del trattamento economico previsto dai contratti del parastato agli ex dipendenti dell'Ises.

4. Fondo di previdenza per il personale di ruolo dell'IACP di Genova

Il Fondo, le cui funzioni sono state trasferite all'Inps con il decreto del Presidente della Repubblica 1° aprile 1978, n. 274, eroga il trattamento pensionistico sostitutivo dell'assicurazione generale obbligatoria già corrisposto da un apposito fondo esistente in seno all'Istituto autonomo per le case popolari di Genova (Iacp).

Per garantire la copertura degli oneri istituzionali, delle spese di amministrazione e degli altri oneri, la Gestione riceve da parte dell'Istituto anticipazioni di cassa che al 31 dicembre 2007 dovrebbero ascendere a 17 milioni di euro.

L'Istituto è ancora in attesa dell'emissione del provvedimento legislativo per la copertura finanziaria degli oneri trasferiti dal Fondo di previdenza per il personale di ruolo dello Iacp di Genova.

Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE
in milioni di euro

Gestioni e Fondi	2 0 0 5 - CONSUNTIVO		2006 - PREVISIONI AGGIORNATE		2007 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2005	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2006	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2007
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE AGO</u>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	-2.687	-122.942	-3.482	-126.424	-2.881	-129.305
- Fondo Pensioni lavoratori dipendenti	2.246	-103.458	2.264	-101.194	3.447	-97.747
- Ex Fondo trasporti	-1.006	-9.442	-1.018	-10.460	-1.051	-11.511
- Ex Fondo elettrici	-1.680	-10.875	-1.847	-12.722	-1.895	-14.617
- Ex Fondo telefonici	-264	2.786	-417	2.369	-563	1.806
- Ex INPDAI	-1.983	-1.953	-2.464	-4.417	-2.819	-7.236
* GESTIONE ENTI PUBBLICI CREDITIZI	-131	2.959	-129	2.830	-136	2.694
* GESTIONE COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI	-3.057	-39.147	-3.467	-42.614	-3.841	-46.455
* GESTIONE ARTIGIANI	-2.700	-7.087	-3.263	-10.350	-3.774	-14.124
* GESTIONE COMMERCianti	-389	7.880	-728	7.152	-1.136	6.016
* GESTIONE PARASUBORDINATI	4.711	27.397	5.189	32.586	5.553	38.139
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE SOSTITUTIVE AGO</u>						
* FONDO DAZIERI	0	0	0	0	0	0
* FONDO VOLO	52	351	-2	349	-32	317
* FONDO SPEDIZIONIERI DOGANALI	0	13	0	13	0	13
* FONDO FERROVIE STATO SpA	0	1	0	1	0	1
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE INTEGRATIVE AGO</u>						
* GESTIONE MINATORI	-22	-365	-23	-388	-26	-414
* FONDO GAS	1	142	-1	141	-1	140
* FONDO ESATTORIALI	-90	1.025	-93	931	-102	829
* GESTIONE TRATTAMENTI PENSIONISTICI ENTI DISCIOLTI (evidenza contabile)	0	0	0	0	0	0
* FONDO PENSIONI PERSONALE PORTI GENOVA E TRISTE	0	0	0	0	0	0
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE MINORI</u>						
* FONDO ISCRIZIONI COLLETTIVE	1	7	0	7	0	7
* FONDO PERSONE CHE SVOLGONO LAVORI DI CURA NON RETRIBUITI	0	0	0	0	0	0
* FONDO CLERO	-71	-1.340	-83	-1.423	-97	-1.520
* ASSICURAZIONE FACOLTATIVA INVALIDITA' E VECCHIAIA	9	-14	1	-13	-2	-15
* FONDO EROGAZIONE TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI	-4	-102	-5	-107	-5	-112
<u>GESTIONI TRATTAMENTI ECONOMICI TEMPORANEI</u>						
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	6.267	154.481	6.475	160.956	6.826	167.782
* GESTIONE TRATTAMENTI DISOCCUPAZIONE FRONTALIERI	10	356	12	368	11	379
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO	42	299	40	340	43	383
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO COOPERATIVO	5	28	4	33	4	37
* FONDO SOLIDARIETA' PERSONALE GIA' DIPENDENTE DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	-1	5	-4	1	2	3
* FONDO PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DEL PERSONALE GIA' DIPENDENTE DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO	1	1	1	2	1	3
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE E RICONVERSIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI ERARIALI	68	167	70	237	60	297
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO	0	0	30	30	22	52
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DELLE "POSTE ITALIANE S.PS.A"	0	0	5	5	20	25
<u>GESTIONI ALTRI TRATTAMENTI</u>						
* FONDO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA PREVIDENZIALE DEI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE	17	130	18	148	20	168
Complesso gestioni previdenziali (da riportare)	2.032	24.247	565	24.812	528	25.340

segue : Tabella n. 1.2. - ANDAMENTO ECONOMICO-PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE
in milioni di euro

Gestioni e Fondi	2 0 0 5 - CONSUNTIVO		2006 - PREVISIONI AGGIORNATE		2007 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2005	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2006	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2007
riporto	2.032	24.247	565	24.812	528	25.340
<u>ALTRE GESTIONI</u>						
* REGOLAZIONE RAPPORTI DEBITORI VERSO STATO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE PROVVISORIA EX SCAU	1	34	1	35	1	36
<u>GESTIONI INTERVENTI A CARICO DELLO STATO</u>						
* GESTIONE INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE INVALIDI CIVILI	0	0	0	0	0	0
<u>GESTIONI PER LE ATTIVITA' PER CONTO TERZI</u>						
* Riscossione CONTRIBUTI S.S.N. - STATO	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI MALATTIA FINO 31.12.79	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI S.S.N. - REGIONI	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI EX GESCAL	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI EX ENAOLI	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI ASILI NIDO	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI FONDO ROTAZIONE	0	0	0	0	0	0
* Riscossione CONTRIBUTI FONDO FORMAZIONE E FONDO POLITICHE MIGRATORIE	0	0	0	0	0	0
<u>FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE</u>						
* FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0	0	-5	-5	-392	-397
Complesso INPS	2.033	24.281	561	24.842	137	24.979

<u>COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI</u>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	-2.687	-122.942	-3.482	-126.424	-2.881	-129.305
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	2.246	-103.458	2.264	-101.194	3.447	-97.747
* Ex Fondo Trasporti	-1.006	-9.442	-1.018	-10.460	-1.051	-11.511
* Ex Fondo Elettrici	-1.680	-10.875	-1.847	-12.722	-1.895	-14.617
* Ex Fondo Telefonici	-264	2.786	-417	2.369	-563	1.806
* Ex INPDAl	-1.983	-1.953	-2.464	-4.417	-2.819	-7.236
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	6.267	154.481	6.475	160.956	6.826	167.782
Totale del comparto	3.579	31.539	2.993	34.532	3.945	38.477

Tabella n. 1.3. - COMPARTO FONDI DEI LAVORATORI DIPENDENTI
Risultato economico di esercizio e Situazione patrimoniale netta
in milioni di euro

DESCRIZIONE	A N N O	FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI						GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE LAV. DIPENDENTI	COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI
		Fondo pensioni lavoratori dipendenti	ex Fondo trasporti	ex Fondo elettrici	ex Fondo telefonici	ex Gestione INPDAI	COMPLESSO FPLD		
			da 1.1.1996	da 1.1.2000	da 1.1.2000	da 1.1.2003			
RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO	1 9 9 3	-11.197					-11.197	11.083	-114
	1 9 9 4	-11.659					-11.659	11.626	-33
	1 9 9 5	-13.031					-13.031	12.705	-326
	1 9 9 6	-6.113	-547				-6.660	5.169	-1.491
	1 9 9 7	-9.261	-621				-9.882	4.220	-5.662
	1 9 9 8	-5.975	-834				-6.809	4.300	-2.509
	1 9 9 9	-4.818	-802				-5.620	4.696	-924
	2 0 0 0	-3.800	-855	-274	230		-4.699	5.178	479
	2 0 0 1	-2.399	-897	-404	91		-3.609	5.548	1.940
	2 0 0 2	-725	-939	-616	8		-2.272	6.348	4.076
	2 0 0 3	-1.658	-1.018	-1.371	-23	-1.006	-5.076	6.788	1.712
	2 0 0 4	2.096	-923	-1.770	-265	553	-309	6.793	6.483
	2 0 0 5	2.246	-1.006	-1.680	-264	-1.983	-2.687	6.267	3.580
	2 0 0 6	2.264	-1.018	-1.847	-417	-2.464	-3.482	6.475	2.993
2 0 0 7	3.447	-1.051	-1.895	-563	-2.819	-2.881	6.826	3.945	
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA (1)	1 9 9 2	-37.165					-37.165	63.757	26.592
	1 9 9 3	-48.362					-48.362	74.841	26.478
	1 9 9 4	-60.021					-60.021	86.467	26.446
	1 9 9 5	-73.052					-73.052	99.171	26.120
	1 9 9 6	-79.164	-1.549				-80.713	104.340	23.627
	1 9 9 7	-88.425	-2.170				-90.595	108.560	17.965
	1 9 9 8	-94.400	-3.004				-97.403	112.860	15.457
	1 9 9 9	-99.218	-3.805				-103.023	117.556	14.532
	2 0 0 0	-103.018	-4.661	-5.034	3.239		-109.473	122.733	13.260
	2 0 0 1	-105.416	-5.558	-5.437	3.330		-113.081	128.281	15.200
	2 0 0 2	-106.141	-6.497	-6.053	3.338		-115.353	134.629	19.276
	2 0 0 3	-107.799	-7.514	-7.424	3.315	-523	-119.946	141.421	21.476
	2 0 0 4	-105.704	-8.436	-9.195	3.050	30	-120.255	148.214	27.959
	2 0 0 5	-103.458	-9.442	-10.875	2.786	-1.953	-122.942	154.481	31.539
	2 0 0 6	-101.194	-10.460	-12.722	2.369	-4.417	-126.424	160.956	34.532
	2 0 0 7	-97.747	-11.511	-14.617	1.806	-7.236	-129.305	167.782	38.477

(1) Compreso nella situazione patrimoniale: * Anno 1996: Deficit patrimoniale al 31 dicembre 1995 dell'ex Fondo trasporti (-1.002 milioni di Euro).

* Anno 2000: Deficit patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo elettrici (-4.759 milioni di Euro).

* Anno 2000: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 1999 dell'ex Fondo telefonici (+3.008 milioni di Euro).

* Anno 2003: Avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2002 dell'ex INPDAl (+487 milioni di Euro).

3. L'ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA E L'INCIDENZA SUL PIL

La spesa per Rate di pensione dell'anno 2007 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 159.609 milioni di euro con un incremento del 2,3% (+3.618 mln. in valore assoluto) rispetto a 155.991 milioni di euro del 2006 (cfr. Tabella n. 1.4.).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 147.334 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 2,6% (+3.695 milioni di euro in valore assoluto) rispetto a 143.639 milioni di euro del 2006;
- 12.275 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con un decremento dello 0,6% (-77 milioni di euro in valore assoluto) rispetto a 12.352 milioni di euro del 2006.

Per offrire inoltre maggiori elementi di valutazione sull'evoluzione della spesa pensionistica, nella Tabella n. 1.4. 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 2002 al 2004 e presunta per gli anni 2006 e 2007.

Incidenza percentuale della spesa pensionistica dell'INPS sul PIL nominale

A N N O	INCIDENZA % DELLA SPESA PENSIONISTICA COMPLESSIVA		INCIDENZA % DELLA SPESA PENSIONISTICA GESTIONI PREVIDENZIALI		
	SPESA TOTALE (1)	SPESA AL NETTO FERROVIE STATO E INPDAI	SPESA TOTALE (1)	SPESA TOTALE AL NETTO ASSISTENZA (2)	SPESA AL NETTO FERROVIE STATO E INPDAI (1)
2002	10,28 %	9,94 %	9,30 %	7,57 %	8,96 %
2003	10,60 %	9,98 %	9,64 %	7,91 %	9,02 %
2004	10,63 %	9,99 %	9,72 %	8,01 %	9,08 %
2005	10,74 %	10,10 %	9,85 %	8,14 %	9,21 %
2006	10,63 %	10,00 %	9,79 %	8,10 %	9,16 %
2007	10,54 %	9,92 %	9,73 %	8,05 %	9,11 %

- (1) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.
- (2) Esclusa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

Tabella n. 1.4. - ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA DELL'I.N.P.S. E INCIDENZA SUL P.I.L.
Spesa in termini finanziari di competenza
Valori assoluti in milioni di euro

Descrizione	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Variazioni assolute 2007 / 2006	Variazioni in % 2007 / 2006
1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)	1.295.226	1.335.354	1.388.870	1.417.241	1.466.835	1.513.890	47.055	3,2
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)	120.449	128.777	134.989	139.599	143.639	147.334	3.695	2,6
1 Gestioni previdenziali	97.984	105.634	111.177	115.319	118.778	121.841	3.063	2,6
* Gestioni escluso Fondo Ferrovie Stato e INPDAI	93.581	97.329	102.231	106.256	109.594	112.461	2.867	2,6
* Fondo Ferrovie dello Stato (da 1° aprile 2000)	4.403	4.397	4.508	4.579	4.493	4.555	62	1,4
* Gestione ex INPDAI (da 1° gennaio 2003)		3.908	4.438	4.484	4.691	4.825	134	2,9
2 Gestione interventi dello Stato	22.465	23.143	23.812	24.280	24.861	25.493	632	2,5
* in % della spesa complessiva	18,7%	18,0%	17,6%	17,4%	17,3%	17,3%		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	12.663	12.835	12.679	12.631	12.352	12.275	-77	-0,6
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.183	3.269	3.499	3.523	3.632	3.769	137	3,8
2 Pensioni CDCM ante 1989	4.916	4.687	4.463	4.202	3.854	3.538	-316	-8,2
3 Pensionamenti anticipati	1.192	1.343	1.336	1.378	1.336	1.371	35	2,6
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	6	5	5	5	5	4	-1	-20,0
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.315	3.481	3.325	3.462	3.473	3.539	66	1,9
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	51	50	51	61	52	54	2	3,8
COMPLESSO	133.112	141.612	147.668	152.230	155.991	159.609	3.618	2,3
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	9,30	9,64	9,72	9,85	9,79	9,73		
1 Gestioni escluso Fondo Ferrovie Stato e Gestione ex INPDAI	7,23	7,29	7,36	7,50	7,47	7,43		
2 Fondo Ferrovie dello Stato	0,34	0,33	0,32	0,32	0,31	0,30		
3 Gestione ex INPDAI		0,29	0,32	0,32	0,32	0,32		
4 Gestione interventi dello Stato	1,73	1,73	1,71	1,71	1,69	1,68		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	0,98	0,96	0,91	0,89	0,84	0,81		
COMPLESSO	10,28	10,60	10,63	10,74	10,63	10,54		

(1) Il PIL degli anni 2006 e 2007 è quello previsto dal "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli 2007/2011" approvato dal Consiglio dei Ministri il 7 luglio 2006.

(2) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

(3) Esclusa la spesa per l'erogazione dell'indennità di accompagnamento.

(4) Maggiorazione sociale in favore dei soggetti disagiati - art. 38 della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (legge finanziaria 2002).

PARTE SECONDA

I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

1. IL QUADRO NORMATIVO ED ECONOMICO PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI

Le stime dei fondamentali aggregati del progetto di "Bilancio di previsione a legislazione vigente per l'anno 2007" sono state effettuate con riferimento al *Quadro normativo* e al *Quadro economico* di cui si fornisce una sintesi.

1.1. Il Quadro di riferimento normativo

Il quadro di riferimento normativo tiene conto dei provvedimenti esistenti alla data del 31 agosto 2006 (*provvedimenti pubblicati dalla Gazzetta Ufficiale*) che esplicano effetti giuridici sulla gestione INPS dell'anno 2007.

1.2. Il Quadro di riferimento economico

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2007 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 programmazione economico-finanziaria per gli anni 2007/2011"*, approvato dal Consiglio dei Ministri il 7 luglio 2006.

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'Inps nel suo complesso e le singole gestione amministrate, il quadro macroeconomico dell'anno 2007 è caratterizzato:

- da una crescita del PIL del 1,5% in termini reali;
- da un tasso d'inflazione programmata, ai fini della perequazione automatica delle pensioni del 2007, dell'1,9%;

- da una crescita dell'occupazione complessiva – dipendente ed autonoma – dello 0,6%;
- per il lavoro dipendente da una crescita:
- dell'occupazione complessiva: +0,7% per l'intera economia, +0,2% per l'industria in senso stretto, +0,8% per i servizi;
- delle retribuzioni nominali lorde dei dipendenti: +2,2% per l'intera economia, +2,6% per l'industria in senso stretto, +2,0% per i servizi;
- delle retribuzioni globali dei dipendenti: +2,9% per l'intera economia, +2,8% per l'industria in senso stretto, +2,8% per i servizi;

I criteri metodologici seguiti nelle valutazioni si sono estrinsecati:

- per la determinazione dei contributi, mediante l'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 capitari fissi;
- 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 un'apposita campionatura.

Tabella n. 1.4. - ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA DELL'I.N.P.S. E INCIDENZA SUL P.I.L.
Spesa in termini finanziari di competenza
Valori assoluti in milioni di euro

Descrizione	2002	2003	2004	2005	2006	2007	Variazioni assolute 2007 / 2006	Variazioni in % 2007 / 2006
1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)	1.295.226	1.335.354	1.388.870	1.417.241	1.466.835	1.513.890	47.055	3,2
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)	120.449	128.777	134.989	139.599	143.639	147.334	3.695	2,6
1 Gestioni previdenziali	97.984	105.634	111.177	115.319	118.778	121.841	3.063	2,6
* Gestioni escluso Fondo Ferrovie Stato e INPDAI	93.581	97.329	102.231	106.256	109.594	112.461	2.867	2,6
* Fondo Ferrovie dello Stato (da 1° aprile 2000)	4.403	4.397	4.508	4.579	4.493	4.555	62	1,4
* Gestione ex INPDAI (da 1° gennaio 2003)		3.908	4.438	4.484	4.691	4.825	134	2,9
2 Gestione interventi dello Stato	22.465	23.143	23.812	24.280	24.861	25.493	632	2,5
* in % della spesa complessiva	18,7%	18,0%	17,6%	17,4%	17,3%	17,3%		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	12.663	12.835	12.679	12.631	12.352	12.275	-77	-0,6
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.183	3.269	3.499	3.523	3.632	3.769	137	3,8
2 Pensioni CDCM ante 1989	4.916	4.687	4.463	4.202	3.854	3.538	-316	-8,2
3 Pensionamenti anticipati	1.192	1.343	1.336	1.378	1.336	1.371	35	2,6
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	6	5	5	5	5	4	-1	-20,0
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.315	3.481	3.325	3.462	3.473	3.539	66	1,9
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	51	50	51	61	52	54	2	3,8
COMPLESSO	133.112	141.612	147.668	152.230	155.991	159.609	3.618	2,3
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	9,30	9,64	9,72	9,85	9,79	9,73		
1 Gestioni escluso Fondo Ferrovie Stato e Gestione ex INPDAI	7,23	7,29	7,36	7,50	7,47	7,43		
2 Fondo Ferrovie dello Stato	0,34	0,33	0,32	0,32	0,31	0,30		
3 Gestione ex INPDAI		0,29	0,32	0,32	0,32	0,32		
4 Gestione interventi dello Stato	1,73	1,73	1,71	1,71	1,69	1,68		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	0,98	0,96	0,91	0,89	0,84	0,81		
COMPLESSO	10,28	10,60	10,63	10,74	10,63	10,54		

(1) Il PIL degli anni 2006 e 2007 è quello previsto dal "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli 2007/2011" approvato dal Consiglio dei Ministri il 7 luglio 2006.

(2) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

(3) Esclusa la spesa per l'erogazione dell'indennità di accompagnamento.

(4) Maggiorazione sociale in favore dei soggetti disagiati - art. 38 della legge 28 dicembre 2001, n. 448 (legge finanziaria 2002).

2. L'ANDAMENTO DELL'ECONOMIA ITALIANA

Considerata la forte interdipendenza tra l'attività dell'Istituto e l'andamento dell'economia del Paese, si ritiene necessario considerare, anche se sinteticamente, le indicazioni emergenti dallo scenario economico nazionale, così come esso è stato delineato nella *"Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2007"* - presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze - che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2007 e sulle possibili evoluzioni nel 2007 e nel medio periodo.

La Relazione, in sintesi, evidenzia: *"Nel 2007 lo sviluppo dell'economia italiana, scontando gli effetti della manovra correttiva di bilancio, subirà un lieve rallentamento rispetto all'anno in corso. Tuttavia, il miglioramento del risultato atteso per il 2007 si rifletterà positivamente anche sul 2007. Ne consegue che la crescita del 2007 è prevista attestarsi all'1,3 per cento, valore lievemente superiore a quanto indicato nel DPEF 2007-2011.*

Gli effetti della manovra correttiva di finanza pubblica si esplicheranno sulla crescita dei consumi sia pubblici che delle famiglie: i primi registreranno un calo significativo, i secondi un rallentamento. Le esportazioni, nonostante il minor dinamismo del commercio mondiale e l'apprezzamento dell'euro, mostreranno una dinamica ancora positiva seppure in decelerazione di un punto percentuale rispetto al 2007. Gli investimenti seguiranno le tendenze della domanda, con un leggero rallentamento.

La crescita continuerà comunque ad essere sostenuta dalla domanda interna, che al netto delle scorte dovrebbe attestarsi all'1,1 per cento. Il contributo del settore estero tornerebbe positivo (0,2 per cento).

Per il 2007, in presenza di un riassorbimento della forte perdita delle ragioni di scambio registrata nel 2007, il deficit corrente della bilancia dei pagamenti in rapporto al PIL, registrerebbe un netto miglioramento (da -2,4 a -2,1 per cento).

Dal lato dell'offerta, l'attività produttiva sarebbe principalmente sostenuta dai settori dell'industria in senso stretto e dei servizi privati.

Anche la dinamica dell'occupazione mostrerebbe una decelerazione, parallelamente a quella dell'attività produttiva: l'incremento risulterebbe pari allo 0,5 per cento, (0,8 per cento nel 2007). A fronte di tali andamenti e nell'ipotesi che l'offerta di lavoro cresca a tassi in linea con le tendenze recenti, il tasso di disoccupazione migliorerebbe, collocandosi al 6,8 per cento.

La crescita della produttività resterebbe ancora inferiore all'1 per cento. La dinamica del CLUP, beneficiando degli effetti della riduzione del cuneo contributivo, è stimata decelerare fortemente, passando dal 2,5 per cento

del 2007 allo 0,7. Scontando gli effetti deflativi della manovra, l'inflazione interna, misurata dal delatore del PIL, risulterà in forte rallentamento (1,5 contro 2,0 per cento del 2007). Il delatore dei consumi registrerà una crescita inferiore a quella del 2007, subendo anche gli effetti della attesa stabilizzazione del prezzo del petrolio.

Per il medio periodo, vengono confermati gli obiettivi di crescita presentati nel DPEF di luglio. Si prevede che il PIL cresca mediamente nel quadriennio 2008-2011 attorno all'1,7 per cento, giovandosi delle politiche di sviluppo varate dal governo.

Lo sviluppo sarà sostenuto dalla crescita dei consumi e degli investimenti. Il contributo del settore estero si manterrà nullo per tutto l'arco previsivo, anche in presenza di un'evoluzione favorevole delle esportazioni.

La spesa delle famiglie beneficerebbe delle minori pressioni inflazionistiche interne derivanti dalle politiche di liberalizzazione. Gli investimenti produttivi, nel loro complesso, sono stimati crescere ad un tasso medio del 3 per cento, trainati in particolare dalla componente in macchinari ed attrezzature.

Il graduale recupero di competitività e il mantenimento di prospettive economiche internazionali sostanzialmente buone, favorirà le esportazioni, la cui crescita media è stimata attorno al 3,5 per cento nel periodo considerato. Parallelamente, il rafforzamento della domanda darà un impulso alle importazioni. Il saldo corrente della bilancia dei pagamenti dovrebbe permanere negativo, pur se in lieve progressiva riduzione.

Il consolidamento dello sviluppo si rifletterà positivamente sul mercato del lavoro: la crescita occupazionale nel suo complesso registrerà tassi medi attorno allo 0,7 per cento. Il tasso di disoccupazione, continuando nel suo profilo discendente, si collocherebbe a fine periodo poco al di sotto del 6 per cento.

L'incremento contenuto delle retribuzioni nominali, intorno al 2 per cento, unitamente al lieve recupero di produttività, conterrà la dinamica del CLUP e, quindi, dell'inflazione interna. Coerentemente con il contenimento delle pressioni inflazionistiche esterne, l'inflazione al consumo dovrebbe attestarsi in media sotto al 2 per cento."

3. I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE

Il progetto di bilancio di previsione a legislazione vigente è stato impostato in conformità alle norme del nuovo Regolamento di amministrazione contabilità approvato con delibera del Consiglio di Amministrazione n. 172 del 18 maggio 2006, e si distingue da quello degli esercizi precedenti in quanto viene predisposto con una strutturazione del tutto nuova sul piano normativo contabile.

La nuova strutturazione è infatti coerente al DPR 27 febbraio 2003, n. 97, il quale, per gli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ha disciplinato, a fianco della contabilità soprattutto finanziaria di cui al DPR 696/79, l'introduzione di un sistema di contabilità finalizzato alla rilevazione dei costi, correlato in modo omogeneo a quello vigente per il bilancio dello Stato e rispondente alle esigenze di rappresentare i fenomeni di gestione privilegiando l'informazione sugli obiettivi da perseguire e l'individuazione del responsabile delle distinte unità operative.

Oltre all'evoluzione del "*Quadro macroeconomico*" e del "*Quadro normativo*" di riferimento, di cui si è già sinteticamente riferito, ai fini delle valutazioni previsionali si è tenuto anche conto delle informazioni contenute nelle basi di riferimento interne (flussi finanziari di cassa, contabilità generale, informazioni residenti negli archivi interni).

4. LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO

Per la definizione dei valori previsionali si è fatto riferimento, come base di proiezione, alle previsioni aggiornate per l'anno 2006 effettuate con la "*Seconda nota di variazione*", opportunamente riclassificate secondo gli schemi del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità dell'INPS.

4.1. Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere di ciascuna mensilità di pensione erogata

L'articolo 37, terzo comma, lettera c, della legge 9 marzo 1989, n. 88 – nel testo modificato dall'art. 3, comma 2, della legge 8 agosto 1995, n. 335 – stabilisce che è a carico della "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" l'onere relativo alla quota parte di ciascuna mensilità di pensione

erogata dal Fondo pensioni lavoratori dipendenti, dalle gestioni dei lavoratori autonomi e dalla gestione speciale minatori.

Alla copertura della spesa provvede lo Stato con specifico trasferimento di bilancio in favore della predetta Gestione; trasferimento che è annualmente adeguato, con la legge finanziaria, in base alla variazione annua dell'indice nazionale dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai ed impiegati calcolato dall'ISTAT, incrementata di un punto percentuale.

Fino alla formazione del bilancio di previsione dell'Istituto (a legislazione vigente) per l'anno 2002 il predetto trasferimento dello Stato è stato iscritto tra le entrate finanziarie in misura pari all'importo risultante dal rendiconto dell'Inps dell'anno precedente.

Solo dopo la pubblicazione sulla Gazzetta Ufficiale della legge finanziaria, al fine di adeguare la misura dell'apporto statale a quella stabilita dalla legge citata, si è provveduto alle necessarie variazioni di bilancio che, ovviamente, hanno modificato in senso positivo i previsti risultati gestionali dell'Inps.

A partire dalla compilazione del bilancio di previsione originario (a legislazione vigente) dell'anno 2003:

- considerato che l'adeguamento annuale dell'apporto dello Stato è previsto in forma programmatica dall'art. 37, terzo comma, lettera c, della legge 9 marzo 1989, n. 88, nel testo modificato dall'art. 3, comma 2, della legge 8 agosto 1995, n. 335;
- al fine di ridurre gli scostamenti nei risultati gestionali annuali dell'Istituto previsti dal bilancio di previsione originario rispetto a quelli derivanti dall'aggiornamento delle previsioni, che recepiscono gli apporti previsti al riguardo dalla legge finanziaria;

si è ritenuto di iscrivere i trasferimenti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione per un importo comprensivo dell'adeguamento previsto dalla normativa vigente.

Di tale nuova impostazione, ovviamente, si tiene conto nella compilazione delle previsioni economiche delle gestioni interessate.

Ciò premesso, per l'anno 2007 i trasferimenti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione sono stati iscritti per 16.592 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 2.2*), corrispondente, cioè, all'apporto di 16.125 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per

l'anno 2006 aumentato di 467 milioni di euro a titolo di adeguamento per l'anno 2007, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

4.2. Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni d'invalidità liquidate con decorrenza anteriore alla legge 222/1984

L'articolo 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, ha disposto che lo Stato (con effetto dall'anno 1998) concorre alla copertura dell'onere pensionistico derivante dalle pensioni d'invalidità liquidate anteriormente alla data di entrata in vigore della legge 12 giugno 1984, n. 222 nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti e nelle gestioni delle lavoratori autonomi.

Per espressa previsione normativa l'entità dell'apporto statale è annualmente adeguata secondo i criteri previsti dall'art. 37, terzo comma, lettera c, della legge 9 marzo 1989, n. 88.

Anche per tale apporto valgono le considerazioni già svolte in materia di apporti dello Stato a copertura dell'onere di ciascuna mensilità di pensioni erogata alle quali si rimanda (cfr. precedente punto).

Conseguentemente per l'anno 2007 si è ritenuto di iscrivere i trasferimenti dello Stato per il titolo di cui trattasi nell'importo di 4.114 milioni di euro circa (*cfr. Tabella n. 2.2.*), corrispondente, cioè, all'apporto di 3.998 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per l'anno 2006 aumentato di 116 milioni di euro circa a titolo di adeguamento per l'anno 2007, secondo quanto previsto dalla normativa vigente.

4.3. La svalutazione dei crediti contributivi

Per quanto riguarda la svalutazione dei crediti contributivi l'articolo 59 del nuovo "Regolamento di contabilità" stabilisce che fra le passività dello stato patrimoniale delle Gestioni è iscritto un fondo svalutazione crediti il cui ammontare esprime la quota di inesigibilità dei crediti stessi.

Il grado di inesigibilità deve essere determinato in relazione alla natura del credito, all'anno di accertamento ed allo stato amministrativo dell'azione di recupero. Con determinazione del Direttore generale i coefficienti di inesigibilità sono aggiornati con periodicità annuale.

Ciò premesso, il Direttore generale con propria determinazione, n. 21 del 5 ottobre 2006 ha fissato le percentuali di svalutazione dei crediti da applicare alla consistenza dei crediti contributivi previsti al 31 dicembre 2007, di cui in apposita tabella si riporta l'analisi (*cfr. Tabella n. 2.3.*).

4.4. La perequazione automatica delle pensioni

Sui risultati di gestione incide, nell'ambito della spesa pensionistica, l'onere della perequazione automatica, corrispondente ad una rivalutazione dei trattamenti prevista in misura pari all'1,9%.

La perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2007 è regolata:

- dall'articolo 14 della legge 23 dicembre 1994, n. 724, di modifica dall'articolo 11, comma 1, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 503, che, a partire dal 1995, ha stabilito al 1° gennaio di ogni anno l'attribuzione degli aumenti per perequazione;
- dall'articolo 69, comma 1, della legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001), che ha stabilito che la percentuale di aumento per perequazione si applica: a) nella misura del 100%, per le fasce d'importo dei trattamenti pensionistici fino a tre volte del trattamento minimo del F.P.L.D.; b) nella misura del 90%, per le fasce d'importo comprese fra tre e cinque volte il predetto minimo; c) nella misura del 75%, per le fasce d'importo superiori a cinque volte il predetto trattamento;
- dall'articolo 14 della legge 23 dicembre 1994, n. 724, di modifica dall'articolo 11, comma 1, del decreto legislativo 30 dicembre 1992, n. 503, che ha stabilito che il periodo da prendere in esame ai fini della variazione annuale è quello compreso tra il 1° gennaio e il 31 dicembre rispetto al corrispondente periodo dell'anno precedente.

L'aumento per perequazione da applicare alle pensioni nel 2007 corrisponde all'incremento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2006 rispetto all'indice calcolato per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2005.

4.5. L'onere per la copertura figurativa nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi.

I periodi per i quali è corrisposta l'indennità ordinaria di disoccupazione e i periodi di degenza in regime sanatoriale, di cura ambulatoriale e i periodi post-sanatoriali sussidiabili per legge sono considerati come periodi di contribuzione, ai fini del diritto e della misura della pensione.

Per la copertura dell'onere relativo deve essere annualmente trasferita al Fondo pensioni lavoratori dipendenti, da parte delle gestioni interessate, una somma da determinare sulla base delle giornate di prestazioni accertate nell'anno per disoccupazione e per tubercolosi e del contributo medio giornaliero versato, per la generalità degli assicurati.

Per l'anno 2007 la somma per la copertura figurativa di cui trattasi, da trasferire in favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*cfr. Tabella n. 2.4.*), è stata calcolata in 2.882 milioni di euro (2.772 milioni nel 2006), di cui:

- 2.707 milioni a carico della Gestione prestazioni temporanee lavoratori dipendenti (2.595 milioni nel 2006);
- 175 milioni a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (177 milioni nel 2006).

Si ritiene comunque utile ricordare che il trasferimento delle somme in favore del FPLD non incide sui risultati del bilancio generale dell'Inps ma solo sui risultati delle gestioni interessate.

4.6. La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate

L'art. 52 del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità stabilisce che i rapporti finanziari derivanti dalle riscossioni e dai pagamenti effettuati a qualsiasi titolo per conto delle gestioni e fondi da esso amministrati sono regolati da conti correnti fruttiferi i cui interessi sono liquidati con le modalità stabilite dal citato articolo.

In particolare per la liquidazione degli interessi sui conti correnti verso fondi e gestioni con saldo a debito il Regolamento prevede l'applicazione di un saggio pari al tasso medio del rendimento annuale dei titoli di Stato stabilita annualmente dal Consiglio d'amministrazione in sede di formazione dei bilanci i previsione e dei consuntivi.

Con deliberazione n. 305 del 4 ottobre 2006 il Consiglio di Amministrazione ha fissato nella misura del 3,6% il saggio di remunerazione che le Gestioni o Fondi finanziariamente passivi debbono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi.

* * *

Per un'analisi dettagliata sull'evoluzione del "Quadro macroeconomico", del "Quadro normativo" e, più in generale, su altri aspetti che riguardano specifiche situazioni che hanno riflessi sulla definizione dei valori di bilancio, si rimanda alla relazione del Direttore Generale ed alla Nota preliminare che accompagnano il Progetto di bilancio di previsione dell'Inps per l'anno 2007.

**Tabella n. 2.2. - Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione
e a copertura dell'onere delle pensioni d'invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge 222/1984
Valutazione dei trasferimenti per l'anno 2006
in milioni di euro**

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI		VARIAZIONI 2007 / 2006	
	2 0 0 6 (a)	2 0 0 7 (b)	Variazioni assolute	Variazioni in %
1 Trasferimenti ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c, della legge 9 marzo 1989, n. 88, a copertura dell'onere di ciascuna mensilità di pensione erogata	16.124,920	16.592,450	467,530	2,9
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.515,140	12.957,200	442,060	
2 Gestione previdenziale Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.752,000	1.813,890	61,890	
3 Gestione previdenziale Artigiani	431,610	444,120	12,510	
4 Gestione previdenziale Commercianti	417,530	429,640	12,110	
5 Gestione speciale Minatori	2,430	2,500	0,070	
6 GIAS - Pensioni Coltivatori diretti, mezzadri e coloni liquidate con decorrenza ante 1989	1.006,210	945,100	-61,110	
2 Trasferimenti ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449, a copertura dell'onere delle pensioni d'invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge 12 giugno 1984, n. 222:	3.998,460	4.114,390	115,930	2,9
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	3.186,120	3.278,500	92,380	
2 Gestione previdenziale Artigiani	439,550	452,290	12,740	
3 Gestione previdenziale Commercianti	372,790	383,600	10,810	
COMPLESSO	20.123,380	20.706,840	583,460	2,9

(a) Trasferimenti stabiliti per l'anno 2006 dall'art. 1, commi 263-265, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Legge finanziaria 2006).

(b) Stima dei trasferimenti per l'anno 2007 incrementando i valori dell'anno 2006 con la presunta variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati aumentata di un punto percentuale.

**Tabella n. 2.3. - COEFFICIENTI PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE
APPLICATI AL VALORE NOMINALE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI ESISTENTI ALLA FINE DI OGNI ANNO**

DOCUMENTI DI BILANCIO	CREDITI CONTRIBUTIVI FINO AL 31 DICEMBRE 2001					CREDITI CONTRIBUTIVI RELATIVI AGLI ANNI 2002 - 2004					CREDITI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALL'ANNO 2005				
	Datori di lavoro operanti con il sistema a conguaglio	Datori di lavoro dipendente agricolo	Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	Artigiani	Esercenti attività commerciali	Datori di lavoro operanti con il sistema a conguaglio	Datori di lavoro dipendente agricolo	Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	Artigiani	Esercenti attività commerciali	Datori di lavoro operanti con il sistema a conguaglio	Datori di lavoro dipendente agricolo	Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	Artigiani	Esercenti attività commerciali
Consuntivo 1999	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9										
Consuntivo 2000	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9										
Consuntivo 2001	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9										
Consuntivo 2002	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9	32,5	27,7	21,6	37,6	35,1					
Consuntivo 2003	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9	32,5	27,7	21,6	37,6	35,1					
Consuntivo 2004	54,6	51,8	24,2	43,9	41,9	32,5	27,7	21,6	37,6	35,1					
Consuntivo 2005	58,6	55,5	28,3	47,3	43,4	29,5	28,8	19,5	32,1	33,0	20,5	25,0	14,5	31,0	30,0
Preventivo 2006 (1)	58,6	55,5	28,3	47,3	43,4	29,5	28,8	19,5	32,1	33,0	20,5	25,0	14,5	31,0	30,0
Preventivo 2007 (2)	58,6	55,5	28,3	47,3	43,4	29,5	28,8	19,5	32,1	33,0	20,5	25,0	14,5	31,0	30,0

(1) Bilancio di previsione aggiornato con la "Seconda nota di variazione"

(2) Bilancio di previsione a a legislazione vigente

Tabella n. 2.4. - Onere per la copertura figurativa ai fini pensionistici dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi
Somme da trasferire al Fondo pensioni lavoratori dipendenti
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2005	2006	2007	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
1 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE					
1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI ORDINARI	1.473	1.515	1.575	2,9	4,0
* Disoccupati non agricoli	1.031	1.121	1.176	8,7	4,9
* Disoccupati agricoli	442	394	399	-10,9	1,3
2 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI RIDOTTI	1.068	1.080	1.132	1,1	4,8
* Disoccupati non agricoli	1.061	1.072	1.124	1,0	4,9
* Disoccupati agricoli	7	8	8	14,3	0,0
T O T A L E	2.541	2.595	2.707	2,1	4,3
2 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI DELLO STATO					
1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI AI LAVORATORI EDILI	47	28	27	-40,4	-3,6
2 COPERTURA PERIODI DI TUBERCOLOSI INDENNIZZATI	139	132	130	-5,0	-1,5
* Lavoratori non agricoli	131	124	122	-5,3	-1,6
* Lavoratori agricoli	8	8	8	0,0	0,0
3 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE ORDINARIA INDENNIZZATI AI LAVORATORI NON AGRICOLI CON ETA' ANAGRAFICA SUPERIORE AI 49 ANNI	17	17	18	0,0	5,9
T O T A L E	203	177	175	-12,8	-1,1
SOMME DA TRASFERIRE AL F.P.L.D.	2.744	2.772	2.882	1,0	4,0

PARTE TERZA

L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI

1. IL MOVIMENTO DELLE PENSIONI DELL'ANNO 2007

Sulla spesa pensionistica dell'anno 2007 influiscono le nuove pensioni accolte e liquidate, le pensioni in essere ricostituite ed accolte, le pensioni eliminate nonché gli incrementi per perequazione automatica.

Il movimento del numero complessivo delle pensioni dell'anno 2007 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - di cui in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 3.1.*) si fornisce l'analisi è stato valutato in:

- 15.999.768 pensioni vigenti al 31 dicembre 2006;
- 758.806 nuove pensioni liquidate;
- 699.446 pensioni eliminate;
- 16.059.128 pensioni vigenti al 31 dicembre 2007.

1.1. Le nuove pensioni liquidate

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2007 è stato stimato in 758.806 nuove pensioni, con un incremento netto di 16.827 pensioni (+2,3%) rispetto a 741.979 pensioni accolte e liquidate nel 2006.

Le nuove liquidazioni, avuto riguardo alle gestioni e fondi amministrati, riguardano:

- 394.343 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento di 7.908 pensioni (-2,0%) rispetto a 402.251 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 220.588 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 2.400 pensioni (+1,1%) rispetto a 218.188 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 920 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un decremento di 40 pensioni (-4,2%) rispetto a 960 pensioni accolte e liquidate nel 2006;

- 67.720 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 23.260 pensioni (+52,3%) rispetto a 44.460 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 200 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 20 pensioni (+11,1%) rispetto a 180 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 75.035 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 un decremento di 905 pensioni (-1,2%) rispetto a 75.940 pensioni accolte e liquidate nel 2006.

Avuto riguardo, invece, alle singole categorie di pensioni, le nuove liquidazioni (*cfr. Analisi in Tabella n. 3.2.*), riguardano:

- 283.226 pensioni di vecchiaia, con un incremento di 60.429 pensioni (27,1%) rispetto a 222.817 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 161.306 pensioni di anzianità, con un decremento di 44.369 pensioni (-21,6%) rispetto a quelle accolte e liquidate nel 2006 (205.675);
- 41.222 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 133 pensioni (0,3%) rispetto a 41.089 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 198.017 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un incremento di 1.559 pensioni (+0,8%) rispetto a 196.458 pensioni accolte e liquidate nel 2006;
- 65.000 assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddito, con nessuna variazione rispetto a 65.000 assegni accolti e liquidati nel 2006;
- 10.000 pensioni dei Coltivatori Diretti, Mezzadri e Coloni con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989, con un decremento di 900 pensioni (-8,3%) rispetto a 10.900 pensioni liquidate nel 2006.
- 35 assegni vitalizi, con un decremento di 5 assegni (-12,5%) rispetto ai 40 liquidati nel 2006.

1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2007 è stato valutato in 699.446 nuove pensioni, con un incremento netto di 10.528 pensioni (+1,5%) rispetto a 688.918 pensioni eliminate nel 2006.

Le eliminazioni hanno riguardano:

- 454.564 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 2.890 pensioni (+0,6%) rispetto a 451.674 pensioni eliminate nel 2006;
- 109.288 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 6.417 pensioni (+6,2%) rispetto a 102.871 pensioni eliminate nel 2006;
- 848 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un decremento di 338 pensioni (-28,5%) rispetto a 1.186 pensioni eliminate nel 2006;
- 1.265 pensioni dei lavoratori parasubordinati con un incremento di 468 pensioni (+58,7%) rispetto a 797 pensioni eliminate nel 2006;
- 1.341 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 21 pensioni (+1,6%) rispetto a 1.320 pensioni eliminate nel 2006;
- 132.140 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 un incremento di 1.070 pensioni (+0,8%) rispetto a 131.070 pensioni eliminate nel 2006.

1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2007 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stato stimato in 16.059.128 pensioni nel complesso, con un incremento netto di 59.360 pensioni (+0,4%) rispetto a 15.999.768 pensioni vigenti alla fine del 2006.

In particolare il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2007 è riferito per:

- 10.365.307 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento netto di 60.221 pensioni (-0,6%) rispetto a 10.425.528 pensioni vigenti alla fine del 2006;
- 3.907.900 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 111.300 pensioni (+2,9%) rispetto a 3.796.600 pensioni vigenti alla fine del 2006;
- 14.125 pensioni del Fondo clero, con un incremento di 72 pensioni (+0,5%) rispetto a 14.053 pensioni vigenti alla fine del 2006;
- 188.364 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 66.455 pensioni (+54,5%) rispetto a 121.909 pensioni vigenti alla fine del 2006;
- 12.268 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento netto di 1.141 pensioni (-8,5%) rispetto a 13.409 pensioni vigenti alla fine del 2006;
- 1.571.164 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 un decremento netto di 57.105 pensioni (-3,5%) rispetto a 1.628.269 pensioni vigenti alla fine del 2006.

Avuto riguardo alle pensioni vigenti delle principali gestioni pensionistiche, in apposite tabelle si fornisce:

- il quadro riassuntivo generale, accertato per l'anno 2005 e presunto per gli anni 2006 e 2007 (*cfr. Tabella n. 3.3.*);
- l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2006 e 2007 (*cfr. Tabella n. 3.4.*).

Tabella n. 3.1. - MOVIMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI - ANNO 2006 E 2007 (1)

Gestioni e fondi	MOVIMENTO ANNO 2006				MOVIMENTO ANNO 2007			VARIAZIONI ASSOLUTE 2007/2006		
	Pensioni vigenti 31.12.2005	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2006	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2007	Pensioni liquidate	Pensioni eliminate	Pensioni vigenti
	1	2	3	4 (1+2-3)	5	6	7 (4+5-6)	8 (5-2)	9 (6-3)	10 (7-4)
1 LAVORATORI DIPENDENTI	10.474.951	402.251	451.674	10.425.528	394.343	454.564	10.365.307	-7.908	2.890	-60.221
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	9.717.824	374.000	427.824	9.664.000	368.000	431.000	9.601.000	-6.000	3.176	-63.000
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	118.396	4.100	4.680	117.816	4.331	4.680	117.467	231	0	-349
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	63.414	3.880	1.300	65.994	3.007	1.399	67.602	-873	99	1.608
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	101.694	2.900	2.740	101.854	2.500	2.750	101.604	-400	10	-250
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	103.895	6.050	2.530	107.415	5.050	2.610	109.855	-1.000	80	2.440
6 Gestione enti creditizi	37.919	1.685	1.374	38.230	1.920	1.310	38.840	235	-64	610
7 Fondo ex dazieri	10.074	316	411	9.979	311	406	9.884	-5	-5	-95
8 Fondo volo	5.317	218	82	5.453	129	82	5.500	-89	0	47
9 Gestione minatori	8.207	340	387	8.160	335	385	8.110	-5	-2	-50
10 Fondo gas	5.711	235	263	5.683	225	261	5.647	-10	-2	-36
11 Fondo esattoriali	8.520	240	435	8.325	240	194	8.371	0	-241	46
12 Gestione enti disciolti	14.180	404	696	13.888	404	570	13.722	0	-126	-166
13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	4.288	53	132	4.209	53	118	4.144	0	-14	-65
14 Fondo spedizionieri doganali	2.444	208	119	2.533	208	118	2.623	0	-1	90
15 Fondo Ferrovie dello Stato	245.413	6.182	7.599	243.996	6.180	7.564	242.612	-2	-35	-1.384
16 Fondo trattamenti previdenziali vari	80	0	12	68	0	12	56	0	0	-12
17 Trattamenti integrativi personale Inps	27.575	1.440	1.090	27.925	1.450	1.105	28.270	10	15	345
2 LAVORATORI AUTONOMI	3.681.283	218.188	102.871	3.796.600	220.588	109.288	3.907.900	2.400	6.417	111.300
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	1.047.969	59.900	2.569	1.105.300	59.300	2.500	1.162.100	-600	-69	56.800
2 Artigiani	1.407.114	79.688	58.402	1.428.400	81.688	63.288	1.446.800	2.000	4.886	18.400
3 Esercenti attività commerciali	1.226.200	78.600	41.900	1.262.900	79.600	43.500	1.299.000	1.000	1.600	36.100
3 FONDO CLERO	14.279	960	1.186	14.053	920	848	14.125	-40	-338	72
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	78.246	44.460	797	121.909	67.720	1.265	188.364	23.260	468	66.455
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	14.549	180	1.320	13.409	200	1.341	12.268	20	21	-1.141
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	937	0	25	912	0	23	889	0	-2	-23
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.784	100	95	1.789	120	108	1.801	20	13	12
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	11.828	80	1.200	10.708	80	1.210	9.578	0	10	-1.130
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	1.683.399	75.940	131.070	1.628.269	75.035	132.140	1.571.164	-905	1.070	-57.105
1 Pensioni sociali	296.404	0	40.580	255.824	0	38.860	216.964	0	-1.720	-38.860
2 Assegni sociali (3)	493.619	65.000	9.870	548.749	65.000	10.970	602.779	0	1.100	54.030
3 Assegni vitalizi	11.474	40	710	10.804	35	680	10.159	-5	-30	-645
4 Pensioni CDCM ante 1989	878.070	10.900	79.570	809.400	10.000	81.300	738.100	-900	1.730	-71.300
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	3.832	0	340	3.492	0	330	3.162	0	-10	-330
C O M P L E S S O	15.946.707	741.979	688.918	15.999.768	758.806	699.446	16.059.128	16.827	10.528	59.360

(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. - NUMERO DELLE PENSIONI NUOVE LIQUIDATE - ANALISI PER GESTIONI E FONDI
(escluse le pensioni della Gestione degli invalidi civili)

GESTIONI E FONDI	NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2006					NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2007					VARIAZIONI ASSOLUTE 2007 / 2006				
	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO
1 LAVORATORI DIPENDENTI	95.257	130.335	31.221	145.438	402.251	133.286	86.466	31.194	143.397	394.343	38.029	-43.869	-27	-2.041	-7.908
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	94.000	116.000	30.000	134.000	374.000	132.000	74.000	30.000	132.000	368.000	38.000	-42.000	0	-2.000	-6.000
2 F.P.L.D. - Separate contabilità	602	9.598	980	5.750	16.930	617	7.516	991	5.764	14.888	15	-2.082	11	14	-2.042
01. ex Fondo trasporti	370	1.380	550	1.800	4.100	404	1.482	571	1.874	4.331	34	102	21	74	231
02. ex Fondo telefonici	70	2.980	180	650	3.880	93	2.154	170	590	3.007	23	-826	-10	-60	-873
03. ex Fondo elettrici	42	1.358	100	1.400	2.900	30	970	100	1.400	2.500	-12	-388	0	0	-400
04. ex INPDAI	120	3.880	150	1.900	6.050	90	2.910	150	1.900	5.050	-30	-970	0	0	-1.000
3 Altre gestioni e fondi	655	4.737	241	5.688	11.321	669	4.950	203	5.633	11.455	14	213	-38	-55	134
01. Gestione enti creditizi	25	890	30	740	1.685	40	1.110	30	740	1.920	15	220	0	0	235
02. Fondo ex dazieri	152		2	162	316	150		1	160	311	-2	0	-1	-2	-5
03. Fondo volo	20	100	80	18	218	10	60	45	14	129	-10	-40	-35	-4	-89
04. Gestione minatori	29	143		168	340	28	140		167	335	-1	-3	0	-1	-5
05. Fondo gas	7	123	5	100	235	6	114	5	100	225	-1	-9	0	0	-10
06. Fondo esattoriali	80		5	155	240	80		5	155	240	0	0	0	0	0
07. Gestione enti disciolti	50	100	4	250	404	50	100	4	250	404	0	0	0	0	0
08. Fondo pensioni enti porti GE e TS		3		50	53		1		52	53	0	-2	0	2	0
09. Fondo spedizionieri doganali	160		3	45	208	160		3	45	208	0	0	0	0	0
10. Fondo Ferrovie dello Stato	122	2.478	82	3.500	6.182	125	2.525	80	3.450	6.180	3	47	-2	-50	-2
11. Fondo trattamenti previdenziali vari					0					0	0	0	0	0	0
12. Trattamenti integrativi personale Inps	10	900	30	500	1.440	20	900	30	500	1.450	10	0	0	0	10
2 LAVORATORI AUTONOMI	84.460	75.340	9.488	48.900	218.188	84.460	74.840	9.488	51.800	220.588	0	-500	0	2.900	2.400
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	31.000	17.000	2.300	9.600	59.900	31.000	16.000	2.300	10.000	59.300	0	-1.000	0	400	-600
2 Artigiani	21.060	32.640	2.688	23.300	79.688	21.060	32.640	2.688	25.300	81.688	0	0	0	2.000	2.000
3 Esercenti attività commerciali	32.400	25.700	4.500	16.000	78.600	32.400	26.200	4.500	16.500	79.600	0	500	0	500	1.000
3 FONDO CLERO	920		20	20	960	880		20	20	920	-40	0	0	0	-40
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	42.000		360	2.100	44.460	64.400		520	2.800	67.720	22.400	0	160	700	23.260
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	180	0	0	0	180	200	0	0	0	200	20	0	0	0	20
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	100				100	120				120	20	0	0	0	20
2 Gestione lavori di cura non retribuiti					0					0	0	0	0	0	0
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	80				80	80				80	0	0	0	0	0
TOTALE PARZIALE	222.817	205.675	41.089	196.458	666.039	283.226	161.306	41.222	198.017	683.771	60.409	-44.369	133	1.559	17.732
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	65.040	0	0	10.900	75.940	65.035	0	0	10.000	75.035	-5	0	0	-900	-905
1 Assegni sociali	65.000				65.000	65.000				65.000	0	0	0	0	0
2 Assegni vitalizi	40				40	35				35	-5	0	0	0	-5
3 Pensioni CDCM ante 1989				10.900	10.900				10.000	10.000	0	0	0	-900	-900
C O M P L E S S O	287.857	205.675	41.089	207.358	741.979	348.261	161.306	41.222	208.017	758.806	60.404	-44.369	133	659	16.827

(1) Non comprende il movimento delle pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestione degli interventi dello Stato.

Tabella n. 3.3. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONE		ANNO 2005	ANNO 2006	ANNO 2007	Variaz. Assolute 2006 su 2005	Variazioni in % 2006 su 2005	Variaz. Assolute 2005 su 2004	Variazioni in % 2005 su 2004
NUMERO DELLE PENSIONI	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	14.164.717	14.273.770	14.390.664	109.053	0,8	116.894	0,8
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	1.683.399	1.628.269	1.571.164	-55.130	-3,3	-57.105	-3,5
	3 COMPLESSO GESTIONI	15.848.116	15.902.039	15.961.828	53.923	0,3	59.789	0,4
IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO <i>milioni di euro</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	136.102	141.492	146.271	5.390	4,0	4.779	3,4
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	7.503	7.356	7.209	-147	-2,0	-147	-2,0
	3 COMPLESSO GESTIONI	143.605	148.849	153.480	5.244	3,7	4.632	3,1
IMPORTO MEDIO ANNUO <i>euro</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	9.609	9.913	10.164	304	3,2	252	2,5
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	4.457	4.518	4.588	61	1,4	71	1,6
	3 COMPLESSO GESTIONI	9.061	9.360	9.615	299	3,3	255	2,7

(1) Non comprendono le pensioni:

- 1 della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi.
- 2 della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979.
- 3 del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.
- 4 del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.
- 5 del Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.
- 6 del Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.
- 7 dell'Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia.
- 8 della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili.
- 9 dei Trattamenti integrativi al personale INPS

(2) Comprende:

- 1 le pensioni sociali e gli assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddito
- 2 gli assegni vitalizi
- 3 le pensioni dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime
- 4 le pensioni delle ostetriche già iscritte al soppresso Enpao.

Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI		PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2006			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2007			Var. % 2007 su 2006	
		Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	Vecchiaia e anzianità	5.601.000	67.004,763	11.963	5.609.000	68.872,911	12.279	0,1	2,6
	Invalidità e inabilità	1.282.000	9.393,214	7.327	1.221.000	9.219,771	7.551	-4,8	3,1
	Indirette e reversibilità	2.781.000	18.376,848	6.608	2.771.000	18.881,594	6.814	-0,4	3,1
	Complesso	9.664.000	94.774,825	9.807	9.601.000	96.974,276	10.100	-0,7	3,0
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti	Vecchiaia e anzianità	65.549	1.511,370	23.057	65.335	1.536,483	23.517	-0,3	2,0
	Invalidità e inabilità	10.322	185,516	17.973	10.313	189,305	18.356	-0,1	2,1
	Indirette e reversibilità	41.945	480,778	11.462	41.819	491,457	11.752	-0,3	2,5
	Complesso	117.816	2.177,664	18.484	117.467	2.217,246	18.875	-0,3	2,1
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici	Vecchiaia e anzianità	53.439	1.387,645	25.967	54.806	1.452,819	26.508	2,6	2,1
	Invalidità e inabilità	2.336	38,880	16.644	2.377	40,371	16.984	1,8	2,0
	Indirette e reversibilità	10.219	127,398	12.467	10.419	132,964	12.762	2,0	2,4
	Complesso	65.994	1.553,923	23.546	67.602	1.626,154	24.055	2,4	2,2
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici	Vecchiaia e anzianità	70.187	1.847,175	26.318	69.437	1.862,200	26.819	-1,1	1,9
	Invalidità e inabilità	2.404	45,910	19.097	2.384	46,219	19.387	-0,8	1,5
	Indirette e reversibilità	29.263	383,350	13.100	29.783	398,765	13.389	1,8	2,2
	Complesso	101.854	2.276,435	22.350	101.604	2.307,183	22.708	-0,2	1,6
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo INPDAI	Vecchiaia e anzianità	81.207	4.172,143	51.377	82.177	4.285,921	52.155	1,2	1,5
	Invalidità e inabilità	2.776	111,178	40.050	2.815	113,959	40.483	1,4	1,1
	Indirette e reversibilità	23.432	559,119	23.861	24.863	608,583	24.477	6,1	2,6
	Complesso	107.415	4.842,440	45.082	109.855	5.008,463	45.592	2,3	1,1
COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI (1)	Vecchiaia e anzianità	971.600	7.357,883	7.573	1.018.600	7.893,434	7.749	4,8	2,3
	Invalidità e inabilità	34.600	202,491	5.852	36.900	220,927	5.987	6,6	2,3
	Indirette e reversibilità	99.100	431,289	4.352	106.600	474,490	4.451	7,6	2,3
	Complesso	1.105.300	7.991,662	7.230	1.162.100	8.588,852	7.391	5,1	2,2
ARTIGIANI	Vecchiaia e anzianità	951.400	9.769,552	10.269	962.200	10.299,607	10.704	1,1	4,2
	Invalidità e inabilità	163.200	1.037,045	6.354	159.200	1.042,560	6.549	-2,5	3,1
	Indirette e reversibilità	313.800	1.635,083	5.211	325.400	1.790,659	5.503	3,7	5,6
	Complesso	1.428.400	12.441,680	8.710	1.446.800	13.132,825	9.077	1,3	4,2
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	Vecchiaia e anzianità	884.700	8.024,324	9.070	919.500	8.737,448	9.502	3,9	4,8
	Invalidità e inabilità	125.100	759,810	6.074	121.000	764,498	6.318	-3,3	4,0
	Indirette e reversibilità	253.100	1.170,326	4.624	258.500	1.246,359	4.822	2,1	4,3
	Complesso	1.262.900	9.954,460	7.882	1.299.000	10.748,305	8.274	2,9	5,0
FONDO EX DAZIERI	Vecchiaia e anzianità	5.580	106,070	19.009	5.529	107,506	19.444	-0,9	2,3
	Invalidità e inabilità	89	1,387	15.584	83	1,323	15.943	-6,7	2,3
	Indirette e reversibilità	4.310	42,897	9.953	4.272	43,412	10.162	-0,9	2,1
	Complesso	9.979	150,355	15.067	9.884	152,241	15.403	-1,0	2,2
FONDO VOLO	Vecchiaia e anzianità	4.032	175,847	43.613	4.052	181,644	44.828	0,5	2,8
	Invalidità e inabilità	823	21,762	26.443	858	23,732	27.660	4,3	4,6
	Indirette e reversibilità	598	12,896	21.565	590	12,719	21.558	-1,3	0,0
	Complesso	5.453	210,505	38.604	5.500	218,096	39.654	0,9	2,7

(1) Non comprende le pensioni liquidate con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989 e le pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità) derivanti dalle medesime i cui oneri sono integralmente sostenuti dalla Gestio interventi dello Stato.

segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI		PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2006			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2007			Var. % 2007 su 2006	
		Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
GESTIONE MINATORI	Vecchiaia e anzianità	5.109	78,348	15.335	5.067	79,203	15.631	-0,8	1,9
	Invalità e inabilità								
	Indirette e reversibilità	3.051	26,749	8.767	3.043	27,089	8.902	-0,3	1,5
	Complesso	8.160	105,097	12.880	8.110	106,292	13.106	-0,6	1,8
FONDO GAS	Vecchiaia e anzianità	3.107	74,877	24.099	3.118	76,512	24.539	0,4	1,8
	Invalità e inabilità	185	3,297	17.823	181	3,272	18.079	-2,2	1,4
	Indirette e reversibilità	2.391	27,696	11.583	2.348	27,837	11.856	-1,8	2,4
	Complesso	5.683	105,870	18.629	5.647	107,621	19.058	-0,6	2,3
FONDO ESATTORIALI	Vecchiaia e anzianità	3.976	109,975	27.660	3.976	111,757	28.108	0,0	1,6
	Invalità e inabilità	340	7,083	20.832	331	7,009	21.175	-2,6	1,6
	Indirette e reversibilità	4.009	53,467	13.337	4.064	55,351	13.620	1,4	2,1
	Complesso	8.325	170,526	20.484	8.371	174,118	20.800	0,6	1,5
FONDO CLERO	Vecchiaia e anzianità	12.837	89,614	6.981	12.947	92,449	7.141	0,9	2,3
	Invalità e inabilità	969	6,015	6.208	921	5,832	6.332	-5,0	2,0
	Indirette e reversibilità	247	1,092	4.422	257	1,164	4.531	4,0	2,5
	Complesso	14.053	96,722	6.883	14.125	99,445	7.040	0,5	2,3
GESTIONE PARASUBORDINATI	Vecchiaia e anzianità	114.513	118,700	1.037	177.760	212,650	1.196	55,2	15,4
	Invalità e inabilità	742	1,800	2.426	1.183	3,360	2.840	59,4	17,1
	Indirette e reversibilità	6.654	4,550	684	9.421	7,710	818	41,6	19,7
	Complesso	121.909	125,050	1.026	188.364	223,720	1.188	54,5	15,8
GESTIONE SPECIALE SPEDIZIONIERI DOGANALI	Vecchiaia e anzianità	1.533	17,816	11.622	1.616	18,955	11.729	5,4	0,9
	Invalità e inabilità	74	0,808	10.920	73	0,806	11.036	-1,4	1,1
	Indirette e reversibilità	926	6,697	7.232	934	6,899	7.387	0,9	2,1
	Complesso	2.533	25,321	9.997	2.623	26,660	10.164	3,6	1,7
FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO	Dirette	166.185	3.516,308	21.159	164.847	3.568,938	21.650	-0,8	2,3
	Invalità e inabilità	454	9,448	20.811	516	11,047	21.409	13,7	2,9
	Indirette e reversibilità	77.357	964,178	12.464	77.249	979,826	12.684	-0,1	1,8
	Complesso	243.996	4.489,934	18.402	242.612	4.559,811	18.795	-0,6	2,1
COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI (2)	Vecchiaia e anzianità	8.995.954	105.362,411	11.712	9.159.967	109.390,436	11.942	1,8	2,0
	Invalità e inabilità	1.626.414	11.825,645	7.271	1.560.135	11.693,990	7.495	-4,1	3,1
	Indirette e reversibilità	3.651.402	24.304,413	6.656	3.670.562	25.186,880	6.862	0,5	3,1
	Complesso	14.273.770	141.492,468	9.913	14.390.664	146.271,306	10.164	0,8	2,5

segue: Tabella n. 3.4. - PENSIONI VIGENTI NELL'ANNO DELLE PRINCIPALI GESTIONI PENSIONISTICHE

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI		PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2006			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2007			Var. % 2007 su 2006	
		Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<u>Gestione degli interventi dello Stato</u>									
PENSIONI ASSISTENZIALI	Pensioni sociali	255.824	1.174,043	4.589	216.964	1.009,927	4.655	-15,2	1,4
	Assegni sociali	548.749	2.349,656	4.282	602.779	2.666,566	4.424	9,8	3,3
	Assegni vitalizi	10.804	35,060	3.245	10.159	33,569	3.304	-6,0	1,8
	Complesso	815.377	3.558,760	4.365	829.902	3.710,062	4.470	1,8	2,4
PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989	Vecchiaia e anzianità	148.200	818,156	5.521	115.200	648,858	5.632	-22,3	2,0
	Invalità e inabilità	364.700	1.958,755	5.371	336.900	1.846,451	5.481	-7,6	2,0
	Indirette e reversibilità	296.500	1.015,993	3.427	286.000	999,541	3.495	-3,5	2,0
	Complesso	809.400	3.792,904	4.686	738.100	3.494,850	4.735	-8,8	1,0
PENSIONI EX ENPAO	Vecchiaia e anzianità	3.492	4,443	1.272	3.162	4,099	1.296	-9,5	1,9
	Complesso	3.492	4,443	1.272	3.162	4,099	1.296	-9,5	1,9
COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	967.069	4.381,359	4.531	948.264	4.363,019	4.601	-1,9	1,6
	Invalità e inabilità	364.700	1.958,755	5.371	336.900	1.846,451	5.481	-7,6	2,0
	Indirette e reversibilità	296.500	1.015,993	3.427	286.000	999,541	3.495	-3,5	2,0
	Complesso	1.628.269	7.356,107	4.518	1.571.164	7.209,011	4.588	-3,5	1,6
C O M P L E S S O G E S T I O N I	Vecchiaia e anzianità	9.963.023	109.743,769	11.015	10.108.231	113.753,455	11.254	1,5	2,2
	Invalità e inabilità	1.991.114	13.784,400	6.923	1.897.035	13.540,441	7.138	-4,7	3,1
	Indirette e reversibilità	3.947.902	25.320,406	6.414	3.956.562	26.186,421	6.618	0,2	3,2
	Complesso	15.902.039	148.848,575	9.360	15.961.828	153.480,317	9.615	0,4	2,7

(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.
- 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 per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili
- dei Trattamenti integrativi al personale INPS

GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (*)	Invalidi civili	2.016.900	9.926,789	4.922	2.089.900	10.637,108	5.090	3,6	3,4
	Ciechi civili	126.375	901,999	7.137	129.002	947,432	7.344	2,1	2,9
	Sordomuti	41.666	159,379	3.825	41.842	163,884	3.917	0,4	2,4
	Complesso	2.184.941	10.988,167	5.029	2.260.744	11.748,424	5.197	3,5	3,3

(*) Comprende anche le indennità di accompagnamento

2. L'ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

Si premette che fino alla redazione del bilancio di previsione 2006 aggiornato con la prima nota di variazione, il numero degli iscritti che veniva rilevato per la Gestione dei Parasubordinati si riferiva a tutti coloro che avevano presentato domanda di iscrizione a prescindere dall'effettivo versamento dei contributi.

Al fine di dare maggiore valenza ai dati degli iscritti della gestione Parasubordinati, con il bilancio di previsione 2006 aggiornato con la seconda nota di variazione si è scelto di superare il concetto di iscrizione a favore dei contribuenti effettivi, cioè di rilevare solo coloro che si prevede verseranno nell'anno di riferimento almeno un contributo.

A seguito dell'adozione del nuovo criterio di rilevazione i contribuenti della gestione Parasubordinati ammontano nel 2007 a 1.860.000 con una crescita dell'1,6% rispetto ai 1.830.000 rilevati nel 2006 e del 4,1% rispetto al 1.787.500 contribuenti del 2005

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 2005, 2006 e 2007, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.5.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il triennio 2005-2007 (*cfr. Tabella n. 3.6.*).

Il numero degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è stato valutato:

- nel complesso delle gestioni, in 19.088.405 unità, con un incremento di 121.244 soggetti (+0,6%) rispetto a 18.967.161 unità del 2006;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.300.000 unità, con un incremento di 90.000 soggetti (+0,7%) rispetto a 12.210.000 unità del 2006;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 501.773 unità, con un decremento di 14.520 soggetti (-2,8%) rispetto a 516.253 unità del 2006;

- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.922.000 unità, con un incremento di 10.000 soggetti (+0,5%) rispetto a 1.912.000 unità del 2006;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.033.000 unità, con un incremento di 20.000 soggetti (+1,0%) rispetto a 2.013.000 del 2006;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.860.000 unità, con un incremento di 30.000 soggetti (+1,6%) rispetto a 1.830.000 unità del 2006.

Tabella n. 3.5. - NUMERO DEGLI ISCRITTI ALLE GESTIONI PENSIONISTICHE

Gestioni e fondi	2005	2006	2007	Variazioni assolute 2007 / 2006	Variazioni in % 2007 / 2006
1 LAVORATORI DIPENDENTI	12.585.305	12.676.218	12.752.397	76.179	0,6
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.100.000	12.210.000	12.300.000	90.000	0,7
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	104.765	104.600	104.430	-170	-0,2
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	68.500	66.500	64.300	-2.200	-3,3
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	52.200	49.700	47.700	-2.000	-4,0
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	61.000	51.000	46.000	-5.000	-9,8
6 Gestione enti creditizi	64.051	64.000	64.000	0	0,0
7 Fondo ex dazieri	1.014	858	705	-153	-17,8
8 Fondo volo	12.208	12.330	12.453	123	1,0
9 Gestione minatori	2.033	2.030	2.030	0	0,0
10 Fondo gas	11.800	10.300	10.300	0	0,0
11 Fondo esattoriali	9.600	9.450	9.300	-150	-1,6
12 Gestione trattamenti enti disciolti	430	310	190	-120	-38,7
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	39	37	33	-4	-10,8
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	89.255	87.653	84.476	-3.177	-3,6
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	8.410	7.450	6.480	-970	-13,0
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.411.971	4.441.253	4.456.733	15.480	0,3
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	535.574	516.253	501.733	-14.520	-2,8
2 Artigiani	1.902.172	1.912.000	1.922.000	10.000	0,5
3 Esercenti attività commerciali	1.974.225	2.013.000	2.033.000	20.000	1,0
3 FONDO CLERO	19.950	19.690	19.275	-415	-2,1
4 LAVORATORI PARASUBORDINATI (1)	3.702.083	1.830.000	1.860.000	30.000	1,6
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	n.d.	n.d.	n.d.		
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.		
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	n.d.	n.d.	n.d.		
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.		
COMPLESSO	20.719.309	18.967.161	19.088.405	121.244	0,6

(1) I dati degli anni 2006 e 2007 derivano dall'adozione di un nuovo criterio di rilevazione degli attivi che evidenzia non più gli iscritti ma i contribuenti effettivi, cioè coloro che verseranno almeno contributo nell'anno di riferimento.

Tabella n. 3.6. - RAPPORTO ISCRITTI/PENSIONI DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE (1)

Gestioni e fondi	NUMERO DEGLI ISCRITTI			NUMERO DELLE PENSIONI VIGENTI			ISCRITTI X 100 PENSIONI		
	VALORI ASSOLUTI			VALORI ASSOLUTI			A N N O	A N N O	A N N O
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7
1 LAVORATORI DIPENDENTI	12.585.305	12.676.218	12.752.397	10.474.951	10.425.528	10.365.307	120,1	121,6	123,0
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.100.000	12.210.000	12.300.000	9.717.824	9.664.000	9.601.000	124,5	126,3	128,1
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	104.765	104.600	104.430	118.396	117.816	117.467	88,5	88,8	88,9
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	68.500	66.500	64.300	63.414	65.994	67.602	108,0	100,8	95,1
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	52.200	49.700	47.700	101.694	101.854	101.604	51,3	48,8	46,9
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (da 1.1.2003)	61.000	51.000	46.000	103.895	107.415	109.855	58,7	47,5	41,9
6 Gestione enti creditizi	64.051	64.000	64.000	37.919	38.230	38.840	168,9	167,4	164,8
7 Fondo ex dazieri	1.014	858	705	10.074	9.979	9.884	10,1	8,6	7,1
8 Fondo volo	12.208	12.330	12.453	5.317	5.453	5.500	229,6	226,1	226,4
9 Gestione minatori	2.033	2.030	2.030	8.207	8.160	8.110	24,8	24,9	25,0
10 Fondo gas	11.800	10.300	10.300	5.711	5.683	5.647	206,6	181,2	182,4
11 Fondo esattoriali	9.600	9.450	9.300	8.520	8.325	8.371	112,7	113,5	111,1
12 Gestione enti disciolti	430	310	190	14.180	13.888	13.722	3,0	2,2	1,4
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	39	37	33	4.288	4.209	4.144	0,9	0,9	0,8
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	2.444	2.533	2.623	0,0	0,0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato SpA	89.255	87.653	84.476	245.413	243.996	242.612	36,4	35,9	34,8
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	80	68	56	0,0	0,0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	8.410	7.450	6.480	27.575	27.925	28.270	30,5	26,7	22,9
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.411.971	4.441.253	4.456.733	3.681.283	3.796.600	3.907.900	119,8	117,0	114,0
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	535.574	516.253	501.733	1.047.969	1.105.300	1.162.100	51,1	46,7	43,2
2 Artigiani	1.902.172	1.912.000	1.922.000	1.407.114	1.428.400	1.446.800	135,2	133,9	132,8
3 Esercenti attività commerciali	1.974.225	2.013.000	2.033.000	1.226.200	1.262.900	1.299.000	161,0	159,4	156,5
3 FONDO CLERO	19.950	19.690	19.275	14.279	14.053	14.125	139,7	140,1	136,5
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	3.702.083	1.830.000	1.860.000	78.246	121.909	188.364	4.731,3	1.501,1	987,4
Totale parziale	20.719.309	18.967.161	19.088.405	14.248.759	14.358.090	14.475.696	145,4	132,1	131,9
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE				14.549	13.409	12.268			
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.	937	912	889			
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	n.d.	n.d.	n.d.	1.784	1.789	1.801			
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.	11.828	10.708	9.578			
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	---	---	---	1.683.399	1.628.269	1.571.164			
1 Pensioni sociali	---	---	---	296.404	255.824	216.964			
2 Assegni sociali	---	---	---	493.619	548.749	602.779			
3 Assegni vitalizi (2)	---	---	---	11.474	10.804	10.159			
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	---	878.070	809.400	738.100			
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	---	---	---	3.832	3.492	3.162			
C O M P L E S S O	20.719.309	18.967.161	19.088.405	15.946.707	15.999.768	16.059.128			

(*) Valore non significativo.

(1) Non coNon 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.

7 GESTIONE INVALIDI CIVILI (**)	---	---	---	2.081.892	2.184.941	2.260.744
1 Invalidi civili	---	---	---	1.916.915	2.016.900	2.089.900
2 Ciechi civili	---	---	---	123.489	126.375	129.002
3 Sordomuti	---	---	---	41.488	41.666	41.842

(**) Comprendono anche le indennità di accompagnamento.

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 2007 sono stati valutati in 74.181 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte prima: USCITE*), con un incremento di 610 milioni rispetto a 73.571 milioni del 2006. In particolare gli oneri (*cfr. Analisi in Tabella n. 3.8.*) sono costituiti da:

- 55.007 milioni di interventi assistenziali e di sostegno, con un incremento di 652 milioni rispetto a 54.355 milioni del 2006;
- 3.850 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestioni previdenziali, con un incremento di 91 milioni rispetto a 3.759 milioni del 2006. La partita più rappresentativa si riferisce alla copertura del disavanzo di esercizio del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA, che quantificata in 3.605 milioni presenta una crescita di 85 milioni rispetto a 3.520 milioni del 2006;
- 13.532 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 71 milioni rispetto a 13.461 milioni del 2006;
- 1.792 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con un decremento di 204 milioni rispetto a 1.996 milioni del 2006.

3.2. La copertura degli oneri e i trasferimenti dal bilancio dello Stato

La copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS per l'anno 2007 (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte seconda: ENTRATE*) è assicurata per:

- 72.294 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento di 954 milioni rispetto a 71.340 milioni del 2006;
- 1.887 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 un decremento di 344 milioni rispetto a 2.231 milioni del 2006.

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono destinati per:

- 54.913 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento di 792 milioni rispetto a 54.120 milioni del 2006;
- 3.850 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento di 91 milioni rispetto a 3.759 milioni del 2006;
- 13.532 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 71 milioni rispetto a 13.461 milioni del 2006.

Tabella n. 3.7. - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
Articolo 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88

Conto economico di esercizio - Parte Prima: U S C I T E
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
1 INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	51.443	54.355	55.007	5,7	1,2
1.1. Trattamenti pensionistici	33.452	33.741	34.232	0,9	1,5
1.2. Mantenimento del salario	3.854	4.170	3.948	8,2	-5,3
1.3. Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	642	654	653	1,9	-0,2
1.4. Interventi a sostegno della famiglia	2.245	2.296	2.344	2,3	2,1
1.5. Oneri diversi	2	2	2		
1.6. Interventi a sostegno delle imprese	10.958	13.145	13.480	20,0	2,5
1.7. Interventi diversi	290	347	348	19,7	0,3
2 COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI	3.816	3.759	3.850	-1,5	2,4
2.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	145	149	153	2,8	2,7
2.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	61	62	63	1,6	1,6
2.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	28	28	29	0,0	3,6
2.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.582	3.520	3.605	-1,7	2,4
3 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	13.024	13.461	13.532	3,4	0,5
Totale interventi	68.283	71.575	72.389	4,8	1,1
4 ALTRE USCITE	3.101	1.996	1.792	-35,6	-10,2
4.1. Spese di amministrazione	277	358	359	29,2	0,3
4.2. Oneri finanziari	8	10	10	25,0	0,0
4.3. Rimborsi di contributi	2.252	1.132	915	-49,7	-19,2
4.4. Uscite diverse	564	496	508	-12,1	2,4
Totale delle USCITE	71.384	73.571	74.181	3,1	0,8

segue: Tabella n. 3.7. - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
 Articolo 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88

Conto economico di esercizio - Parte Seconda: E N T R A T E
 in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	67.865	71.340	72.294	5,1	1,3
1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	51.025	54.120	54.912	6,1	1,5
1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	3.816	3.759	3.850	-1,5	2,4
1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	13.024	13.461	13.532	3,4	0,5
2 ALTRI TRASFERIMENTI	39	28	24	-28,2	-14,3
2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	20	14	11	-30,0	-21,4
* dalle Regioni	7	0	0	-100,0	0,0
* da altri Enti previdenziali	19	14	11	-26,3	-21,4
2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	19	14	13	-26,3	-7,1
3 CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE	1.463	1.518	1.564	3,8	3,0
4 ALTRE ENTRATE	2.017	685	299	-66,0	-56,4
4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	248	230	229	-7,3	-0,4
4.2. Entrate diverse	1.769	455	70	-74,3	-84,6
Totale delle ENTRATE	71.384	73.571	74.181	3,1	0,8

<u>COMPOSIZIONE % DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</u>			
1 A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	75,2%	75,9%	76,0%
2 A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	5,6%	5,3%	5,3%
3 A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	19,2%	18,9%	18,7%
T O T A L E	100,0%	100,0%	100,0%

Tabella n. 3.8. - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI					
1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi	3.518	3.628	3.768	3,1	3,9
* Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito	3.480	3.592	3.733	3,2	3,9
* Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980	38	36	35	-5,3	-2,8
1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989	4.206	3.854	3.538	-8,4	-8,2
1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)	117	113	110	-3,4	-2,7
1.4. Oneri per pensionamenti anticipati	1.382	1.340	1.375	-3,0	2,6
* Rate di pensione	1.378	1.336	1.371	-3,0	2,6
* Maggiore anzianità assicurativa IVS	4	4	4	0,0	0,0
1.5. Sostegno della spesa pensionistica	24.229	24.806	25.441	2,4	2,6
* Quota parte ciascuna mensilità di pensione - art. 37, comma 3, lett. c, legge 88/1989	14.627	15.119	15.647	3,4	3,5
* Quota parte pensioni invalidità liquidate con decorrenza anteriore legge 222/1984	3.889	3.998	4.114	2,8	2,9
* Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991	1.570	1.516	1.453	-3,4	-4,2
* Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984	328	331	335	0,9	1,2
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive	782	781	781	-0,1	0,0
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001	476	471	478	-1,1	1,5
* Altri trattamenti	2.557	2.590	2.633	1,3	1,7
Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI	33.452	33.741	34.232	0,9	1,5
2 MANTENIMENTO DEL SALARIO					
2.1. Trattamenti di disoccupazione	1.344	1.519	1.254	13,0	-17,4
* Indennità e trattamenti speciali	1.258	1.432	1.182	13,8	-17,5
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	71	77	63	8,5	-18,2
* Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione	15	10	9	-33,3	-10,0
2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria	714	828	822	16,0	-0,7
* Trattamenti d'integrazione salariale	408	547	528	34,1	-3,5
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	281	261	274	-7,1	5,0
* Rimborsi alle aziende quote di indennità di anzianità	25	20	20	-20,0	0,0
2.3. Trattamenti di mobilità	1.796	1.823	1.872	1,5	2,7
* Indennità di mobilità	1.084	1.107	1.149	2,1	3,8
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	712	716	723	0,6	1,0
Totale MANTENIMENTO SALARIO	3.854	4.170	3.948	8,2	-5,3

segue: Tabella n. 3.8. - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI					
3.1. Trattamenti economici antitubercolare	192	189	178	-1,6	-5,8
* Indennità e assegni	52	50	48	-3,8	-4,0
* Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	140	139	130	-0,7	-6,5
3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità	450	465	475	3,3	2,2
Totale TRATTAMENTI	642	654	653	1,9	-0,2
4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA					
4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare	1.327	1.337	1.339	0,8	0,1
4.2. Assegni familiari ai coltivatori diretti, coloni e mezzadri	8	8	7	0,0	-12,5
4.3. Assegno per maternità - art. 49, comma 8, legge 488/1999	3	4	5	33,3	25,0
4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni	548	539	529	-1,6	-1,9
* Assegno per il nucleo familiare	320	316	310	-1,3	-1,9
* Assegno per maternità	228	223	219	-2,2	-1,8
4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate	208	293	350	40,9	19,5
* Prestazioni	169	239	284	41,4	18,8
* Copertura IVS periodi di assistenza	39	54	66	38,5	22,2
4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità - legge 53/2000	114	115	114	0,9	-0,9
* Prestazioni	42	42	42	0,0	0,0
* Copertura IVS periodi indennizzati	72	73	72	1,4	-1,4
4.7. Assegno per ciascun figlio nato o adottato a partire dal secondo	37	0	0	-100,0	0,0
Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	2.245	2.296	2.344	2,3	2,1
5 ONERI DIVERSI					
5.1. Indennità annuale per i lavoratori affetti da talassemia major - art. 39, comma 1, della legge n. 448/2001	2	2	2	0,0	0,0
Totale ONERI DIVERSI	2	2	2	0,0	0,0
6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE					
6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno	351	152	0	-56,7	-100,0
6.2. Altri sgravi e trasferimenti	3.434	5.483	5.936	59,7	8,3
6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge (Sottocontribuzioni)	7.173	7.510	7.544	4,7	0,5
Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE	10.958	13.145	13.480	20,0	2,5

(*) Variazione non significativa.

segue: Tabella n. 3.8. - Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
ANALISI DEGLI ONERI PER INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE
in milioni di euro

D E S C R I Z I O N E	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni in % 2006 su 2005	Variazioni in % 2007 su 2006
7 INTERVENTI DIVERSI					
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	33	33	34	0,0	3,0
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	3	1	0	-66,7	-100,0
7.3. Prosecuzione volontaria per perfezionamento requisiti pensioni dei lavoratori impiegati in lavori socialmente utili	0	0	0	0,0	0,0
7.4. Copertura assicurativa giornate attribuite ai lavoratori agricoli a tempo determinato	73	130	130	78,1	0,0
7.5. Altri interventi	181	183	184	1,1	0,5
Totale INTERVENTI DIVERSI	290	347	348	19,7	0,3
8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI					
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	145	149	153	2,8	2,7
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	61	62	63	1,6	1,6
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	28	28	29	0,0	3,6
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.582	3.520	3.605	-1,7	2,4
Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI	3.816	3.759	3.850	-1,5	2,4
9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	13.024	13.461	13.532	3,4	0,5
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	68.283	71.575	72.389	4,8	1,1
10 ALTRE USCITE					
10.1. Spese di amministrazione	277	358	359	29,2	0,3
10.2. Oneri finanziari	8	10	10	25,0	0,0
10.3. Rimborso di contributi	2.252	1.132	915	-49,7	-19,2
10.4. Uscite diverse	564	496	508	-12,1	2,4
Totale ALTRE USCITE	3.101	1.996	1.792	-35,6	-10,2
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE	71.384	73.571	74.181	3,1	0,8

PARTE QUARTA

LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE

1. LE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Si premette che, per quanto attiene alle spese di funzionamento, il Bilancio di previsione 2007 recepisce le seguenti disposizioni del decreto legge a luglio 2006, n. 223 convertito, con modificazioni nella legge 4 agosto 2006, n. 248:

- contenimento delle previsioni di spesa per consumi intermedi nei limiti dell'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006. Le somme ottenute con la riduzione dei costi e delle spese per effetto del predetto contenimento dovranno essere accantonate e versate da ciascun ente, entro il mese di giugno 2007, all'entrata del bilancio dello Stato (art. 22);
- ulteriore riduzione della spesa annua per studi ed incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza il cui limite non può superare il 40% di quella sostenuta nel 2005 (art. 27);
- riduzione del 20% delle diarie per le missioni all'estero (art. 28);
- riduzione della spesa sostenuta per commissioni e comitati nella misura del 30% rispetto a quella sostenuta nel 2005 (art.29)

Ciò premesso le spese di funzionamento sono state valutate in termini finanziari di competenza, in 3.686 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.1.*) con un decremento dell'1,1% (-41 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.727 milioni del 2006.

Avuto riguardo alla tipologia delle spese di funzionamento la previsione di 3.686 mln si riferisce:

- per 3.467 milioni alle spese correnti, con un decremento dell'1,7% rispetto al 2006;
- per 219 milioni alle spese in conto capitale, con un incremento dell'8,7% rispetto al 2006.

Con riferimento alla natura delle spese di funzionamento la previsione di 3.686 mln si riferisce:

- per 3.185 milioni alle spese aventi natura obbligatoria, con un decremento dello 0,8% rispetto al 2006;
- per 501 milioni alle spese non aventi natura obbligatoria, con un decremento del 3,1% rispetto al 2006.

2. I COSTI DI GESTIONE

2.1. Premessa

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"* che sono riconducibili a tre macroaggregati di spesa: le risorse umane, le risorse strumentali, l'acquisto di beni di consumo e di servizi. I costi di gestione si riferiscono esclusivamente al costo lordo delle risorse necessarie per il funzionamento degli uffici dell'Ente.

2.2. Gli impegni finanziari

Gli impegni finanziari di competenza dell'anno 2007, relativi alle spese correnti e alle spese in conto capitale (investimenti e altri oneri) (cfr. *Tabella n. 4.2.*) sono stati valutati in 3.607 milioni di euro, con un decremento dello 0,9% (-32 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.639 milioni del 2006.

2.3. I costi economici lordi

I costi lordi di gestione dell'anno 2007, *in termini economici*, sono stati valutati in 3.586 milioni di euro (cfr. *Tabella n. 4.3.*), con un decremento dell'1,3% (+48 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.634 milioni del 2006.

2.4. I costi economici netti

I costi netti di gestione dell'anno 2007, *in termini economici*, che tengono conto di 779 milioni di recuperi (785 milioni nel 2006), sono stati valutati in 2.806 milioni di euro (cfr. *Tabella n. 4.3.*), con un decremento dell'1,5% (-43 milioni in valore assoluto) rispetto a 2.849 milioni del 2006.

* * *

Per un'analisi dettagliata sull'andamento delle spese di funzionamento e dei costi di gestione, nonché della loro ripartizione in UPB, si rimanda allo specifico argomento trattato nella relazione del Direttore generale che accompagna il "Bilancio di previsione per l'anno 2007".

Tabella n. 4.1. - SPESE DI FUNZIONAMENTO DELL'INPS
in termini finanziari di competenza
in milioni di euro

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2006/2005		VARIAZIONI 2007/2006	
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
1 SPESE CORRENTI	3.183,491	3.525,792	3.466,796	342,301	10,8	-58,996	-1,7
1 Spese obbligatorie	2.801,685	3.119,177	3.088,904	317,492	11,3	-30,273	-1,0
2 Spese non obbligatorie	381,806	406,615	377,892	24,809	6,5	-28,723	-7,1
2 SPESE IN CONTO CAPITALE	184,324	201,856	219,387	17,532	9,5	17,531	8,7
1 Spese obbligatorie	80,249	91,145	95,800	10,896	13,6	4,655	5,1
2 Spese non obbligatorie	104,075	110,711	123,587	6,636	6,4	12,876	11,6
3 COMPLESSO SPESE	3.367,815	3.727,648	3.686,183	359,833	10,7	-41,465	-1,1
1 Spese obbligatorie	2.881,934	3.210,322	3.184,704	328,388	11,4	-25,618	-0,8
2 Spese non obbligatorie	485,881	517,326	501,479	31,445	6,5	-15,847	-3,1

Tabella n. 4.2. - COSTI DI GESTIONE DELL'INPS
IMPEGNI FINANZIARI - QUADRO RIASSUNTIVO
in milioni di euro

Aggregati di spesa	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2007/2006	
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	ASSOLUTE	IN %
1. PERSONALE IN SERVIZIO	1.654,809	1.842,420	1.848,489	6,070	0,3
* Emolumenti fissi	777,756	845,861	845,861	0,000	0,0
* Compensi accessori	497,629	501,458	482,197	-19,261	-3,8
* Altri trattamenti	36,797	35,675	33,400	-2,275	-6,4
* Oneri previdenziali ed assistenziali	279,888	307,396	306,299	-1,097	-0,4
* Altri oneri e interventi	62,739	68,719	64,861	-3,857	-5,6
* Oneri miglioramento contratto	0,000	83,310	115,870	32,560	39,1
2. PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	328,692	345,194	351,225	6,031	1,7
* Buonuscita al personale cessato	79,378	85,000	85,000	0,000	0,0
* TFR personale cessato dal servizio	0,260	0,235	0,235	0,000	0,0
* Indennità integrativa speciale	156,449	163,277	168,799	5,521	3,4
* Trattamenti pensionistici integrativi	92,603	96,681	97,191	0,510	0,5
* Rimborsamento contributo solidarietà sui trattamenti pensionistici inte	0,003	0,000	0,000	0,000	0,0
4. ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	164,867	169,333	187,693	18,361	10,8
* Acquisto beni di consumo e servizi	95,138	98,033	107,749	9,716	9,9
* Spese per investimenti	69,728	71,300	79,944	8,644	12,1
* Hardware	25,210	20,000	15,137	-4,863	-24,3
* Software	44,518	51,300	64,808	13,508	26,3
5. ALTRE SPESE FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	372,895	406,067	410,481	4,414	1,1
* Affitto locali, matuazioni e utenze	219,489	237,624	232,113	-5,511	-2,3
* Altre spese acquisto beni e servizi	119,663	124,376	125,416	1,040	0,8
* Spese per investimenti	33,744	44,067	52,951	8,884	20,2
* Immobili strumentali	26,564	35,447	43,596	8,149	23,0
* Mezzi strumentali	7,180	8,620	9,355	0,735	8,5
6. SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	478,237	532,673	530,945	-1,728	-0,3
* Poste - pagamento pensioni	154,214	154,184	160,000	5,816	3,8
* Poste e Banche - servizio cassa	105,835	115,700	123,816	8,116	7,0
* Centri assistenza fiscale	95,183	120,000	100,000	-20,000	-16,7
* Altri enti	123,005	142,790	147,129	4,339	3,0
7. ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	10,857	11,368	9,500	-1,868	-16,4
8. SPESE LEGALI	185,579	176,902	178,846	1,944	1,1
9. ASSICURAZIONI - TRIBUTI - ALTRE SPESE	65,464	155,506	90,215	-65,290	-42,0
TOTALE GENERALE	3.261,399	3.639,463	3.607,395	-32,068	-0,9

(*) Variazione non significativa

Tabella n. 4.3. - COSTI DI GESTIONE DELL'INPS
ONERI ECONOMICI - QUADRO RIASSUNTIVO
in milioni di euro

AGGREGATI DI SPESA	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2007/2006	
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	ASSOLUTE	IN %
1. PERSONALE IN SERVIZIO	1.655,094	1.842,704	1.848,773	6,070	-100,0
* Emolumenti fissi	777,756	845,861	845,861	0,000	0,0
* Compensi accessori	497,629	501,458	482,197	-19,261	-3,8
* Altri trattamenti	36,797	35,675	33,400	-2,275	-6,4
* Oneri previdenziali ed assistenziali	279,888	307,396	306,299	-1,097	-0,4
* Altri oneri e interventi	63,023	69,003	65,146	-3,857	-5,6
* Oneri miglioramento contratto	0,000	83,310	115,870	32,560	39,1
2. PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	328,430	344,945	352,118	7,173	2,1
* Buonuscita al personale cessato	73,317	78,470	78,470	0,000	0,0
* TFR Personale cessato dal servizio	3,108	3,257	4,371	1,114	34,2
* Indennità integrativa speciale	156,449	163,277	168,799	5,521	3,4
* Trattamenti pensionistici integrativi	92,603	96,681	97,191	0,510	0,5
* Rimborso contributi solidarietà su trattamenti pensionistici integrativi	0,003	0,000	0,000	0,000	0,0
* Oneri soppresso Fondo previdenza personale	2,950	3,259	3,287	0,028	0,9
4. ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	108,577	168,334	182,793	14,459	8,6
* Acquisto beni di consumo e servizi	95,138	98,033	107,749	9,716	9,9
* Spese per investimenti	13,439	70,301	75,044	4,743	6,7
* Hardware	9,384	26,615	22,109	-4,506	-16,9
* Software	4,055	43,686	52,935	9,249	21,2
5. ALTRE SPESE FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	357,955	384,258	383,756	-0,502	-0,1
* Affitto locali, matuazioni e utenze	218,942	237,117	231,603	-5,514	-2,3
* Altre spese acquisto beni e servizi	119,607	124,329	125,369	1,040	0,8
* Spese per investimenti	19,405	22,811	26,784	3,972	17,4
* Immobili strumentali	11,630	11,298	16,354	5,057	44,8
* Mezzi strumentali	7,775	11,514	10,430	-1,084	-9,4
6. SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	478,237	532,673	530,945	-1,728	-0,3
* Poste - pagamento pensioni	154,214	154,184	160,000	5,816	3,8
* Poste e Banche - servizio cassa	105,835	115,700	123,816	8,116	7,0
* Centri assistenza fiscale	95,183	120,000	100,000	-20,000	-16,7
* Altri enti	123,005	142,790	147,129	4,339	3,0
7. ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	10,857	11,368	9,500	-1,868	-16,4
8. SPESE LEGALI	185,579	176,902	178,846	1,944	1,1
9. ASSICURAZIONI - TRIBUTI - ALTRE SPESE	65,720	172,951	98,979	-73,972	-42,8
TOTALE GENERALE	3.190,448	3.634,136	3.585,712	-48,424	-1,3

segue: Tabella n. 4.3. - COSTI DI GESTIONE DELL'INPS
ONERI ECONOMICI - QUADRO RIASSUNTIVO
in milioni di euro

AGGREGATI DI SPESA	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2007/2006	
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7	ASSOLUTE	IN %
COSTI LORDI COMPLESSIVI (riporto)	3.190,448	3.634,136	3.585,712	-48,424	-1,3
10. RECUPERI DI COSTI DI GESTIONE					
* Proventi e recuperi	135,411	148,250	140,188	-8,061	-5,4
* Recuperi di costi gestione per la riscossione di contributi per conto dello Stato	3,974	3,796	3,809	0,013	0,3
* Recuperi di spese di amministrazione di gestioni e fondi per i quali lo Stato provvede al pareggio del conto annuale di esercizio	521,909	633,048	635,311	2,263	0,4
TOTALE RECUPERI	661,294	785,094	779,309	-5,785	-0,7
11. ELIMINAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI DI SPESE CORRENTI DICHIARATI INSUSSISTENTI (1)	16,772	0,000	0,000	0,000	0,0
COSTI NETTI COMPLESSIVI	2.512,382	2.849,042	2.806,403	-42,639	-1,5

(*) Variazione non significativa

(1) L'eliminazione dei residui passivi dichiarati insussistenti viene effettuata solo in occasione della redazione del bilancio consuntivo

PARTE QUINTA

LA GESTIONE FINANZIARIA

1. L'ISCRIZIONE DEI RESIDUI INIZIALI

I residui iniziali iscritti nei capitoli del preventivo finanziario gestionale corrispondono, come prescrive il nuovo Regolamento di contabilità, alla consistenza dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2006 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2006 a seguito della predisposizione della seconda nota di variazione.

2. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I dati relativi alla Situazione amministrativa dell'esercizio 2007 sono riportati in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 5.1.*) nella quale sono rappresentati anche i corrispondenti valori accertati per il 2005 e previsti per il 2006.

L'avanzo presunto d'amministrazione previsto alla fine del 2007 dovrebbe ascendere a 30.949 milioni di euro, con un incremento di 1.454 milioni rispetto all'avanzo di 29.495 milioni previsto per il 2006.

3. LA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2007 esposta nelle tabelle n. 5.2. e n. 5.3. si riassume in:

- 239.085 milioni di euro di entrate accertate
- 237.631 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.454 milioni di euro di avanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 233.123 milioni di euro di entrate accertate
- 231.669 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.454 milioni di euro di risparmio pubblico.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 200.390 milioni di euro di entrate accertate
- 198.561 milioni di euro di uscite impegnate
- 1.829 milioni di euro di avanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione dell'avanzo complessivo di 1.454 milioni di euro riguardano le entrate per *"Accensioni di prestiti"* accertate per 5.962 milioni di euro e le spese per *"Oneri comuni"*, iscritte per 5.962 milioni.

Gli accertamenti per *"Accensioni di prestiti"* si riferiscono:

- per 398 milioni alle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato;
- per 5.474 mln. alle anticipazioni dello Stato a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- per 90 milioni ad accensioni di altri prestiti.

Gli impegni per *"Oneri comuni"* si riferiscono al formale impegno di restituzione di:

- 398 milioni di anticipazioni ricevute della Tesoreria centrale dello Stato;
- 5.474 milioni di anticipazioni ricevute dallo Stato per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- 90 milioni altri debiti.

Tabella n. 5.1. - SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
in milioni di euro

A g g r e g a t i	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7
1. Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	25.311	28.802	28.802
- Banche, Poste e altre disponibilità	1.193	4.684	4.684
- Tesoreria dello Stato	24.118	24.118	24.118
2. Residui attivi	60.029	68.402	77.174
- Per contributi della produzione e altre entrate	49.947	57.417	65.181
- Per contributi dello Stato	10.082	10.985	11.993
3. Totale consistenza di cassa più residui attivi (1 + 2)	85.340	97.204	105.976
4. Residui passivi	56.752	67.709	75.027
- Per prestazioni ed altre spese	18.519	19.626	21.073
- Per anticipazioni della Tesoreria Stato	28.318	32.129	32.526
- Per anticipazioni dello Stato - fabbisogno gestioni previdenziali	9.915	15.954	21.428
5. Avanzo, o Disavanzo di amministrazione (-), alla fine dell'esercizio	28.588	29.495	30.949

Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
in milioni di euro

AGGREGATI	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	116.764	120.884	124.480	3,5	3,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	68.430	71.907	72.888	5,1	1,4
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	67.863	71.339	72.293	5,1	1,3
2.2. Altri trasferimenti correnti	567	568	595	0,2	4,8
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	3.130	2.954	3.022	-5,6	2,3
ENTRATE CORRENTI	188.324	195.745	200.390	3,9	2,4
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.455	1.242	1.305	-14,6	5,1
5 PARTITE DI GIRO	29.279	30.403	31.428	3,8	3,4
ENTRATE FINALI	219.057	227.390	233.123	3,8	2,5
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0,0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	3.362	10.111	5.962	200,7	-41,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	382	3.811	398	897,6	-89,6
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.846	6.220	5.474	118,6	-12,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	134	80	90	-40,3	12,5
TOTALE DELLE ENTRATE	222.419	237.501	239.085	6,8	0,7
1 FUNZIONAMENTO	2.587	2.856	2.866	10,4	0,4
2 INTERVENTI DIVERSI	185.247	191.068	195.414	3,1	2,3
2.1. Pensioni	152.230	155.991	159.608	2,5	2,3
2.2. Prestazioni temporanee economiche	24.577	25.546	25.766	3,9	0,9
2.3. Altri interventi diversi	8.440	9.531	10.040	12,9	5,3
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	266	275	281	3,4	2,2
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0,0	0,0
SPESE CORRENTI	188.099	194.199	198.561	3,2	2,2
5 INVESTIMENTI	2.239	1.861	1.680	-16,9	-9,7
6 PARTITE DI GIRO	29.279	30.403	31.428	3,8	3,4
SPESE FINALI	219.617	226.463	231.669	3,1	2,3
7 ONERI COMUNI	3.234	10.131	5.962	213,3	-41,2
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	382	3.811	398	897,6	-89,6
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.846	6.220	5.474	118,6	-12,0
7.3. Estinzione di altri debiti	6	100	90	1.566,7	-10,0
TOTALE DELLE SPESE	222.850	236.594	237.631	6,2	0,4
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	225	1.546	1.829		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-560	926	1.454		
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-431	907	1.454		

segue Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE
in milioni di euro

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	119.822	123.412	3,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	13.245	12.765	-3,6
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	13.149	12.668	-3,7
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	96	97	1,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	474	494	4,2
ENTRATE CORRENTI	133.541	136.671	2,3
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	2.949	2.746	-6,9
ENTRATE FINALI	136.490	139.417	2,1
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	136.490	139.417	2,1
1 FUNZIONAMENTO	1	1	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	6.142	8.359	36,1
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	0	2.113	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	6.142	6.246	1,7
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	6.143	8.360	36,1
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	2.949	2.745	-6,9
SPESE FINALI	9.092	11.105	22,1
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	9.092	11.105	22,1
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	127.398	128.311	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	127.398	128.312	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	127.398	128.312	

segue Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	500	506	1,2
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	34.460	35.631	3,4
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	33.989	35.134	3,4
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	471	497	5,5
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.229	1.783	-20,0
ENTRATE CORRENTI	37.189	37.920	2,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	5	0,0
5 PARTITE DI GIRO	26.424	22.474	-14,9
ENTRATE FINALI	63.613	60.399	-5,1
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	63.613	60.399	-5,1
1 FUNZIONAMENTO	121	101	-16,5
2 INTERVENTI DIVERSI	167.037	170.573	2,1
2.1. <i>Pensioni</i>	155.991	159.608	2,3
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	9.921	9.831	-0,9
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	1.125	1.134	0,8
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	167.158	170.674	2,1
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	26.424	21.044	-20,4
SPESE FINALI	193.582	191.718	-1,0
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	193.582	191.718	-1,0
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-129.969	-132.754	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-129.969	-131.319	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-129.969	-131.319	

segue Tabella n. 5.2. - **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**
C.d.R. n. 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	556	556	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	5.352	4.970	-7,1
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	5.351	4.970	-7,1
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	1	0	-100,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	13	510	3.823,1
ENTRATE CORRENTI	5.921	6.036	1,9
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	15	15	0,0
5 PARTITE DI GIRO	382	5.513	1.343,2
ENTRATE FINALI	6.318	11.564	83,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	6.318	11.564	83,0
1 FUNZIONAMENTO	34	38	11,8
2 INTERVENTI DIVERSI	17.000	15.092	-11,2
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	15.625	13.822	-11,5
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	1.375	1.270	-7,6
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	17.034	15.130	-11,2
5 INVESTIMENTI	16	16	0,0
6 PARTITE DI GIRO	382	6.227	1.530,1
SPESE FINALI	17.432	21.373	22,6
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	17.432	21.373	22,6
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-11.113	-9.094	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-11.114	-9.809	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-11.114	-9.809	

segue Tabella n. 5.2. - **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**
C.d.R. n. 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	6	6	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11	11	0,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	10	10	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	1	1	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	44	58	31,8
ENTRATE CORRENTI	61	75	23,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	133	142	6,8
5 PARTITE DI GIRO	524	560	6,9
ENTRATE FINALI	718	777	8,2
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	718	777	8,2
1 FUNZIONAMENTO	1.829	1.841	0,7
2 INTERVENTI DIVERSI	20	79	295,0
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	0	0	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	20	79	295,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	275	281	2,2
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	2.124	2.201	3,6
5 INVESTIMENTI	437	387	-11,4
6 PARTITE DI GIRO	524	1.277	143,7
SPESE FINALI	3.085	3.865	25,3
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	3.085	3.865	25,3
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-2.063	-2.126	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-2.367	-3.088	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-2.367	-3.088	

segue Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 5 - APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	26	25	-3,8
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	26	25	-3,8
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	49	45	-8,2
ENTRATE CORRENTI	75	70	-6,7
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	13	2	-84,6
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	88	72	-18,2
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	88	72	-18,2
1 FUNZIONAMENTO	400	369	-7,8
2 INTERVENTI DIVERSI	97	87	-10,3
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	97	87	-10,3
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	497	456	-8,2
5 INVESTIMENTI	45	1.125	2.400,0
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	542	1.581	191,7
7 ONERI COMUNI	0	79	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	79	0,0
TOTALE DELLE SPESE	542	1.660	206,3
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-422	-386	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-454	-1.509	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-454	-1.588	

segue Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	0	0	0,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	0	0	0,0
1 FUNZIONAMENTO	166	197	18,7
2 INTERVENTI DIVERSI	0	0	0,0
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	0	0	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	0	0	0,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	166	197	18,7
5 INVESTIMENTI	71	80	12,7
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	237	277	16,9
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	237	277	16,9
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-166	-197	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-237	-277	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-237	-277	

segue Tabella n. 5.2. - **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**
C.d.R. n. 7 - FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	0	0	0,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	0	0	0,0
1 FUNZIONAMENTO	3	4	33,3
2 INTERVENTI DIVERSI	0	0	0,0
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	0	0	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	0	0	0,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	3	4	33,3
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	3	4	33,3
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	3	4	33,3
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-3	-4	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-3	-4	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-3	-4	

segue Tabella n. 5.2. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	18.814	19.486	3,6
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	18.814	19.486	3,6
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	145	132	-9,0
ENTRATE CORRENTI	18.959	19.618	3,5
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.080	1.141	5,6
5 PARTITE DI GIRO	125	135	8,0
ENTRATE FINALI	20.164	20.894	3,6
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	10.111	5.962	-41,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	3.811	398	-89,6
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	6.220	5.474	-12,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	80	90	12,5
TOTALE DELLE ENTRATE	30.275	26.856	-11,3
1 FUNZIONAMENTO	303	315	4,0
2 INTERVENTI DIVERSI	771	1.224	58,8
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	771	1.224	58,8
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	1.074	1.539	43,3
5 INVESTIMENTI	1.292	72	-94,4
6 PARTITE DI GIRO	125	135	8,0
SPESE FINALI	2.491	1.746	-29,9
7 ONERI COMUNI	10.131	5.883	-41,9
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	3.811	398	-89,6
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	6.220	5.474	-12,0
7.3. Estinzione di altri debiti	100	11	-89,0
TOTALE DELLE SPESE	12.622	7.629	-39,6
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	17.885	18.079	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	17.673	19.148	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	17.653	19.227	

Tabella n. 5.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R. - ANNO 2007
in milioni di euro

AGGREGATI	C.d.R. 1 Entrate Contributive	C.d.R. 2 Prestazioni Pensionistiche	C.d.R. 3 Prestaz. a sostegno del reddito	C.d.R. 4 Svilup. Gest. Risorse Umane	C.d.R. 5 Approv., logist. e gest. Patrimonio	C.d.R. 6 Sist. Inform. e telecomunicaz.	C.d.R. 7 Form.e svilup. Competenze	C.d.R. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	136.671	37.920	6.036	75	70			19.618	200.390
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5	15	142	2			7.103	7.267
PARTITE DI GIRO	2.746	22.474	5.513	560				135	31.428
TOTALE DELLE ENTRATE	139.417	60.399	11.564	777	72			26.856	239.085
USCITE CORRENTI	8.360	170.674	15.130	2.201	456	197	4	1.539	198.561
USCITE IN CONTO CAPITALE			16	387	1.204	80		5.955	7.642
PARTITE DI GIRO	2.745	21.044	6.227	1.277				135	31.428
TOTALE DELLE SPESE	11.105	191.718	21.373	3.865	1.660	277	4	7.629	237.631
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	128.311	-132.754	-9.094	-2.126	-386	-197	-4	18.079	1.829
RISULTATO IN CONTO CAPITALE		5	-1	-245	-1.202	-80		1.148	-375
SALDO PARTITE DI GIRO	1	1.430	-714	-717					
RISULTATO COMPLESSIVO	128.312	-131.319	-9.809	-3.088	-1.588	-277	-4	19.227	1.454

Avuto riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2007 si precisa quanto segue.

3.1. Le Entrate finali

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE previste in 123.412 milioni per il C.d.R. n. 1, in 506 milioni per il C.d.R. n. 2, in 556 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 6 milioni per il C.d.R. n. 4, sono state complessivamente valutate in 124.480 milioni di euro, con un incremento netto del 3,0% rispetto a 120.884 milioni del 2006. Avuto riguardo alla destinazione (*cfr. Tabella n. 5.4*) attengono per:

- 123.361 milioni ai contributi di pertinenza delle gestioni previdenziali e assistenziali dell'Inps, con un incremento netto del 3,0% (+3.567 milioni in valore assoluto) rispetto a 119.794 milioni del 2006;
- 1.119 milioni ai contributi di pertinenza dello Stato, riferiti ai contributi riscossi per suo conto (1.106 milioni) e ai contributi di pertinenza del Servizio sanitario nazionale (13 milioni). Il predetto gettito contributivo è ininfluente sul risultato di gestione dell'Istituto in quanto lo stesso - comprensivo delle altre entrate connesse e al netto delle uscite rappresentate essenzialmente dalle spese di amministrazione - è stato iscritto tra le Spese sotto la voce "Trasferimenti passivi correnti".

La valutazione del gettito contributivo tiene conto:

- per quanto riguarda i lavoratori dipendenti: **a)** dell'adeguamento delle retribuzioni minime imponibili; **b)** della crescita delle retribuzioni individuali; **c)** dell'andamento dell'occupazione; **d)** dell'andamento del numero degli assicurati; **e)** delle modifiche di alcune aliquote contributive, di cui si è già riferito; **f)** degli effetti connessi con la lotta all'evasione e all'elusione contributiva;
- per quanto riguarda i lavoratori autonomi: **a)** dell'adeguamento del limite minimo di reddito imponibile annuo per artigiani ed esercenti attività commerciali; **b)** dell'andamento dei redditi imponibili ai fini contributivi; **c)** dell'andamento del numero degli assicurati; **d)** delle modifiche di alcune aliquote contributive, di cui si è già riferito;
- per quanto riguarda i lavoratori parasubordinati: **a)** dell'andamento del numero degli assicurati; **b)** del reddito medio

unitario annuo; c) delle modifiche di alcune aliquote contributive, di cui si è già riferito;

Il numero complessivo degli iscritti, riferiti alle principali gestioni pensionistiche amministrate dall'Istituto, è stato valutato per il 2007 in 19.088.405 unità con un incremento netto dello 0,6% (+121.244 unità in valore assoluto) rispetto a 18.967.161 unità stimate per il 2006.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI previste in 12.765 milioni per il C.d.R. n. 1, in 35.631 milioni per il C.d.R. n. 2, in 4.970 milioni per il C.d.R. n. 3, in 11 milioni per il C.d.R. n. 4, in 25 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 19.486 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 72.888 milioni di euro con un incremento netto di 981 milioni rispetto a 71.907 milioni del 2006 (cfr. Tabella n. 5.5).

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 72.293 milioni con un incremento di 954 milioni rispetto a 71.339 milioni del 2006. Gli apporti sono destinati per 58.761 milioni alla *"Gestione dei interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (57.878 milioni nel 2006) e per 13.532 milioni alla *"Gestione degli invalidi civili"* (13.461 milioni nel 2006).

I rimanenti trasferimenti, pari a 595 milioni (568 milioni nel 2006) si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (88 milioni) e da Altri enti del settore pubblico (507 milioni).

Le ALTRE ENTRATE CORRENTI previste in 494 milioni per il C.d.R. n. 1, in 1.783 milioni per il C.d.R. n. 2, in 510 milioni per il C.d.R. n. 3, in 58 milioni per il C.d.R. n. 4, in 45 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 132 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 3.022 milioni di euro con un decremento di 68 milioni rispetto a 2.954 milioni del 2006.

In particolare, tra le predette entrate, quelle per *"Redditi e proventi patrimoniali"*, previste in 24 milioni per il C.d.R. n. 4, in 14 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 129 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente valutate in 167 milioni di euro con un incremento netto di 21 milioni rispetto a 146 milioni del 2006 (cfr. Analisi riportata in Tabella n. 5.6.).

Le ENTRATE PER PARTITE DI GIRO - che pareggiano in uscita per il loro importo contabile - previste in 2.745 milioni per il C.d.R. n. 1, in 22.474 milioni per il C.d.R. n. 2, in 5.513 milioni per il C.d.R. n.

3, in 560 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 135 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 31.428 milioni di euro con un incremento netto di 1.025 milioni rispetto a 30.403 milioni del 2006 (*cfr. Tabella n. 5.7.*). Le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 20.634 milioni di euro con un incremento netto di 995 milioni rispetto a 19.639 milioni del 2006.

Tabella n. 5.4. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
ENTRATE CONTRIBUTIVE PER DESTINAZIONE
in milioni di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 GESTIONI DELL'INPS	116.011	119.794	123.361	3,3	3,0
1 Contributi netti di pertinenza delle gestioni	115.493	119.284	122.833	3,3	3,0
2 Contributi da trasferire allo Stato	517	510	528	-1,4	3,5
* Finanziamento contribuzioni ex Onpi	260	256	266	-1,5	3,9
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	252	249	257	-1,2	3,2
* Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	1,7	2,0	2,0	17,6	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0,4	0,0	0,0	-100,0	0,0
* Contributi di malattia fino al 31 dicembre 1978	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
* Finanziamento ARAN	0,1	0,1	0,1	0,0	0,0
* Finanziamento Commissione di vigilanza su fondi pensione	2,5	2,5	2,5	0,0	0,0
3 Contributi da trasferire ad altri enti	0,7	0,5	0,4	-28,6	-20,0
* All'Istituto nazionale delle assicurazioni	0,7	0,5	0,4	-28,6	-20,0
2 STATO - CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO	706	1.077	1.106	52,6	2,7
1 Contributi Enaoli	1	0	0	-100,0	0,0
2 Contributi Gescal	2	0	0	-100,0	0,0
3 Contributi finanziamento Asili nido	0	0	0	0,0	0,0
4 Contributi Fondo di rotazione	701	723	745	3,1	3,0
5 Contributi Fondo politiche migratorie	1,8	1,3	1,3	-27,8	0,0
6 Contributi Fondo formazione professionale	0	353	360	(*)	2,0
3 STATO - CONTRIBUTI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE (1)	47	13	13	-72,3	0,0
COMPLESSO	116.764	120.884	124.480	3,5	3,0

(1) Compresi i contributi già di pertinenza delle regioni e province autonome che a partire da 1° gennaio 1999 sono attribuiti al bilancio dello Stato ai sensi degli artt. 38 e 39 del decreto legislativo 15 dicembre 1997, n. 446

(*) Variazione non significativa.

Tabella n. 5.5. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
TRASFERIMENTI ATTIVI CORRENTI
in milioni di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	67.864	71.339	72.293	5,1	1,3
1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88	54.840	57.878	58.761	5,5	1,5
* Oneri pensionistici	37.611	38.318	38.979	1,9	1,7
* Oneri per il mantenimento del salario	2.549	2.603	2.463	2,1	-5,4
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	750	718	728	-4,3	1,4
* Oneri a sostegno della famiglia	2.699	2.707	2.732	0,3	0,9
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	10.090	12.349	12.673	22,4	2,6
* Oneri diversi ed altri interventi	1.141	1.183	1.186	3,7	0,3
2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili	13.024	13.461	13.532	3,4	0,5
2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI	567	568	595	0,2	4,7
1 Da gestioni fuori bilancio dello Stato	1	0	0	-100,0	0,0
2 Dalle regioni	88	87	88	-1,1	0,7
3 Da altri enti del settore pubblico	479	481	507	0,4	5,4
COMPLESSO	68.431	71.907	72.888	5,1	1,4

Tabella n. 5.6. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI
in milioni di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 REDDITI DA INVESTIMENTI	14,940	13,404	13,580	-10,3	1,3
1 Investimenti mobiliari	3,992	4,467	4,467	11,9	0,0
* titoli a reddito fisso	0,000	0,000	0,000	0,0	0,0
* azioni e partecipazioni	3,992	4,467	4,467	11,9	0,0
2 Patrimonio immobiliare locato a terzi	10,948	8,937	9,113	-18,4	2,0
* gestione Inps	0,347	0,000	0,003	-100,0	(*)
* gestione IGEL Spa in liquidazione	10,601	8,937	9,110	-15,7	1,9
2 INTERESSI ATTIVI	94,528	132,773	153,113	40,5	15,3
1 mutui e annualità di Stato	0,695	0,703	0,423	1,2	-39,8
2 conti correnti bancari	19,398	29,340	29,340	51,3	0,0
3 prestiti al personale	7,181	8,003	9,300	11,4	16,2
4 mutui ipotecari al personale	0,299	0,260	0,210	-13,0	-19,2
5 mutui edilizi al personale	7,792	11,370	14,440	45,9	27,0
6 interessi su fondi presso Tesoreria cessione immobili	57,180	81,654	98,358	42,8	20,5
7 diversi	1,983	1,443	1,042	-27,2	-27,8
COMPLESSO	109,468	146,177	166,693	33,5	14,0

(*) Variazione non significativa

Tabella n. 5.7. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO
in miliardi di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 Ritenute erariali	20.643	21.744	22.838	5,3	5,0
1 Ritenute Irpef alla fonte	18.563	19.639	20.634	5,8	5,1
2 Ritenute Irpef per assistenza fiscale	654	683	710	4,4	4,0
3 Ritenute addizionale regionale Irpef	1.102	1.097	1.152	-0,5	5,0
4 Ritenute addizionale regionale Irpef per assistenza fiscale	41	41	43	0,0	4,9
5 Ritenute addizionale comunale Irpef	272	273	287	0,4	5,1
6 Ritenute addizionale comunale Irpef per assistenza fiscale	11	11	12	0,0	9,1
2 Trasferimenti dello Stato per il pagamento degli arretrati di pensione in applicazione della sentenza della Corte Costituzionale n. 453/1993 e n. 240/1994	22	5	15	-77,3	200,0
3 Contributi associativi riscossi per conto delle Organizzazioni sindacali	495	600	610	21,2	1,7
1 Ritenute sulle prestazioni	257	364	372	41,6	2,2
2 Contributi associativi	238	236	238	-0,8	0,8
4 Riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi Inps ceduti	1.835	1.920	1.740	4,6	-9,4
5 Rimborso da parte dell'Inail degli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi	0	6	7	0,0	16,7
6 Contributi riscossi per conto di altri enti	805	786	760	-2,4	-3,3
7 Anticipazioni e rimesse per pagamento prestazioni per conto di altri enti	4.997	5.079	5.173	1,6	1,9
8 Altre partite di giro	482	263	285	-45,4	8,4
1 Ritenute previdenziali effettuate al personale	115	126	150	9,6	19,0
2 Altre ritenute effettuate al personale	11	11	11	0,0	0,0
3 Ritenute ex Onpi sulle pensioni riscosse per conto dello Stato	2	2	2	0,0	0,0
4 Altre partite di giro e Partite in sospeso	354	124	122	-65,0	-1,6
COMPLESSO	29.279	30.403	31.428	3,8	3,4

3.2. Le Spese finali

Nell'ambito delle spese finali, si analizzano in questo paragrafo quelle più significative rientranti nell'Unità Previsionale di 3° livello denominata "INTERVENTI DIVERSI"

Le spese per prestazioni istituzionali previste in 2.113 milioni per il C.d.R. n. 1, in 169.439 milioni per il C.d.R. n. 2 e in 13.822 milioni per il C.d.R. n. 3, sono state complessivamente valutate in 185.375 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 5.8.*) con un incremento netto del 2,1% (+3.838 milioni in valore assoluto) rispetto a 181.537 milioni del 2006.

La "Spesa per pensioni" è stata valutata in 159.437 milioni di euro con un incremento netto del 2,3% (+3.618 milioni in valore assoluto) rispetto a 155.991 milioni del 2006. In particolare la spesa riguarda:

- per 147.334 milioni, 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 2,6% (+3.695 milioni in valore assoluto) rispetto a 143.639 milioni del 2006;
- per 12.275 milioni, le pensioni erogate per conto dello Stato, con un decremento netto dello 0,6% (-77 milioni in valore assoluto) rispetto a 12.352 milioni del 2006. 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 iscritta in 25.766 milioni di euro con un incremento netto dello 0,9% (+220 milioni in valore assoluto) rispetto a 25.546 milioni del 2006. In particolare la spesa riguarda:

- per 15.437 milioni, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto dell'1,5% (+230 milioni in valore assoluto) rispetto a 15.207 milioni del 2006;
- per 529 milioni, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 310 milioni e assegno per maternità per 219 milioni), con un decremento netto del 2,0% (-11 milioni in valore assoluto) rispetto a 540 milioni del 2006. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;

- per 9.800 milioni, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili pari alla spesa prevista per il 2006 (9.799 milioni). La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato.

I trasferimenti passivi previsti in 593 milioni per il C.d.R n. 1, in 991 milioni per il C.d.R. n. 2, in 231 milioni per il C.d.R. n. 3, in 19 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 315 milioni per il C.d.R. n. 8, sono stati complessivamente iscritti in 2.149 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 5.9.*) e riguardano:

- 1.353 milioni di trasferimenti allo Stato (1.374 milioni nel 2006) rappresentati da contributi riscossi per suo conto (745 milioni) e da contribuzioni a carico dell'Istituto (608 milioni);
- 15 milioni di trasferimenti al Servizio Sanitario Nazionale (25 milioni nel 2006);
- 781 milioni di altri trasferimenti (781 milioni nel 2006) rappresentati da valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti previdenziali (722 milioni), da contributi ai datori di lavoro e ai lavoratori (37 milioni), da interventi assistenziali a favore del personale (18 milioni) e da altri trasferimenti (4 milioni).

Le spese per "Oneri finanziari" previste in 105 milioni per per il C.d.R n. 3, in 60 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 378 milioni per il C.d.R. n. 8, sono complessivamente valutate in 543 milioni di euro con una crescita del 4,1% rispetto ai 521 milioni previsti per il 2006 (*cfr. Tabella n. 5.10.*). Le spese riguardano: gli interessi passivi corrisposti ai beneficiari di prestazioni arretrate (165 milioni), gli interessi passivi sui saldi delle denunce contributive a credito dei datori di lavoro rimborsati in ritardo (6 milioni), gli interessi passivi diversi (9 milioni) e gli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi (363).

3.3. Le entrate in conto capitale

Le "ENTRATE IN CONTO CAPITALE" – ad esclusione delle entrate per Accensioni di prestiti - previste in 5 milioni per il C.d.R n. 2, in 15 milioni per il C.d.R. n. 3, in 142 milioni per il C.d.R n. 4, in 2 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 1.141 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 1.305 milioni di euro con un

incremento netto di 63 milioni rispetto a 1.242 milioni del 2006. La previsione riguarda esclusivamente le riscossioni di crediti.

3.4. Le spese per investimenti

Le spese per "INVESTIMENTI" previste in 17 milioni per il C.d.R. n. 3, in 387 milioni per il C.d.R. n. 4, in 1.124 milioni per il C.d.R. n. 5, in 80 milioni per il C.d.R. n. 6 e in 72 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 1.680 milioni di euro con un decremento di 181 milioni rispetto a 1.861 milioni del 2006. In particolare la previsione riguarda:

- 133 milioni di spese per acquisizione di immobilizzazione tecniche (116 milioni nel 2006);
- 1.461 milioni di spese per concessioni di crediti (1.659 milioni nel 2006);
- 86 milioni di spese per indennità di anzianità e similari al personale dell'Ente cessato dal servizio (86 milioni nel 2006).

**Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
in milioni di euro**

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	139.599	143.639	147.334	2,9	2,6
1 Gestioni previdenziali	115.319	118.778	121.841	3,0	2,6
* Oneri al netto del Fondo pensioni Ferrovie dello Stato SpA e del Fondo previdenza ex INPDAI	106.256	109.594	112.461	3,1	2,6
* Oneri del Fondo Ferrovie dello Stato SpA	4.579	4.493	4.555	-1,9	1,4
* Oneri del Fondo di previdenza ex INPDAI	4.484	4.691	4.825	4,6	2,9
2 Gestione degli interventi dello Stato	24.280	24.861	25.493	2,4	2,5
2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	12.631	12.352	12.275	-2,2	-0,6
1 Pensioni sociali e assegni sociali	3.485	3.596	3.734	3,2	3,8
2 Assegni vitalizi	38	36	35	-5,3	-2,8
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	4.202	3.854	3.538	-8,3	-8,2
4 Pensionamenti anticipati	1.378	1.336	1.371	-3,0	2,6
5 Pensioni ostetriche ex Enpao	5	5	4	0,0	-20,0
6 Pensioni invalidi civili <i>(esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento)</i>	3.462	3.473	3.539	0,3	1,9
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	61	52	54	-14,8	3,8
TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	152.230	155.991	159.609	2,5	2,3
2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE					
1 Prestazioni (al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni)	14.564	15.207	15.437	4,4	1,5
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	548	540	529	-1,5	-2,0
* Indennità di maternità	228	223	219	-2,2	-1,8
* Trattamenti di famiglia	320	317	310	-0,9	-2,2
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	9.465	9.799	9.800	3,5	0,0
TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE	24.577	25.546	25.766	3,9	0,9
COMPLESSO	176.807	181.537	185.375	2,7	2,1

(1) Compresa la spesa a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

Tabella n. 5.9. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
TRASFERIMENTI PASSIVI
in milioni di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 TRASFERIMENTI ALLO STATO	1.274	1.374	1.353	7,8	-1,5
1 Contributi riscossi per suo conto	717	723	745	0,8	3,0
* Contributi ex Enaoli	2	0	0	-100,0	0,0
* Contributi ex Gescal	5	0	0	-100,0	0,0
* Contributi finanziamento asili nido	1	0	0	-100,0	0,0
* Contributi Fondo rotazione	232	226	231	-2,6	2,2
* Contributi Fondo rotazione per l'attuazione politiche comunitarie	187	143	153	-23,5	7,0
* Contributi Fondo nazionale per le politiche migratorie	2	1	1	-50,0	0,0
* Contributi ai fondi paritetici interprofessionali - art. 25 L. 845/78 e art. 118 L. 388/2000	288	353	360	22,6	2,0
2 Altri trasferimenti allo Stato	557	651	608	16,9	-6,6
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	252	249	257	-1,2	3,2
* Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	2	2	2	0,0	0,0
* Contributi ex ONPI	260	256	266	-1,5	3,9
* Finanziamento Commissione vigilanza su fondi pensione	0	2	2	(*)	0,0
* Finanziamento ARAN	2	0	0	-100,0	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0	0	0	0,0	0,0
* Eccedenza gettito contributivo per lavoro straordinario	7	21	26	200,0	23,8
* Economie derivanti da redditi prodotti all'estero - art. 49 L. 289/2002	0	0	0	0,0	0,0
* Economie derivanti da riduzioni stanziamenti consumi intermedi - art. 1 c. 5 D.L. 211/2005	33	119	53	260,6	-55,5
* Economie derivanti da riduzioni dei compensi agli Organi - art. 1 c. 58, 59 e 63 L. 266/2005	0	2	2	(*)	0,0
2 TRASFERIMENTI AL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	31	25	15	-19,4	-40,0
3 ALTRI TRASFERIMENTI	782	781	781	-0,1	0,0
1 Valori di copertura di periodi assicurativi	724	719	722	-0,7	0,4
2 Contributi ai datori di lavoro	37	39	37	5,4	-5,1
3 Interventi assistenziali a favore del personale	18	19	18	5,6	-5,3
5 Trasferimenti diversi	3	4	4	33,3	0,0
COMPLESSO	2.087	2.180	2.149	4,5	-1,4

(*) Variazione non significativa

Tabella n. 5.10. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA
ONERI FINANZIARI
in milioni di euro

Aggregati	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 Interessi passivi su prestazioni arretrate	169,842	165,086	164,686	-2,8	-0,2
1 A carico delle gestioni previdenziali	70,468	64,535	64,135	-8,4	-0,6
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	29,618	30,000	30,000	1,3	0,0
* Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	2,605	2,605	2,605	0,0	0,0
* Artigiani	4,885	4,885	4,885	0,0	0,0
* Esercenti attività commerciali	4,490	2,505	2,505	-44,2	0,0
* Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	22,213	15,800	16,000	-28,9	1,3
* Altri fondi e gestioni	6,657	8,740	8,140	31,3	-6,9
2 A carico delle gestioni assistenziali	99,374	100,551	100,551	1,2	0,0
* Gestione degli interventi dello Stato	6,934	5,475	5,475	-21,0	0,0
* Gestione degli invalidi civili	92,440	95,076	95,076	2,9	0,0
2 Interessi passivi sui saldi delle denunce contributive a credito dei datori di lavoro rimborsati in ritardo	3,834	6,500	6,500	69,5	0,0
3 Interessi passivi diversi	10,240	8,990	8,991	-12,2	0,0
4 Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi art. 13 legge 448/1998 e successive modificazioni	0,000	341,005	362,609	0,0	0,0
COMPLESSO	183,916	521,582	542,786	183,6	4,1

4. LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

4.1. La determinazione del differenziale di cassa

La gestione finanziaria di cassa del 2007 (*cfr. Tabella n. 5.11. e n. 5.12*) evidenzia un fabbisogno netto di 5.871 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 5.13.*) quale differenziale tra:

- 224.441 milioni di riscossioni (153.155 milioni di contributi della produzione ed altre entrate e 71.286 milioni di trasferimenti dal bilancio dello Stato);
- 230.312 milioni di pagamenti (185.374 milioni di prestazioni istituzionali e 44.938 milioni di altri pagamenti).

Il fabbisogno netto di 5.871 milioni di euro, la cui copertura è assicurata con il ricorso alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato, è costituito per:

- 397 milioni dalla consistenza del *"Fondo di riserva per spese impreviste"*;
- 5.474 milioni dal fabbisogno delle gestioni previdenziali;

Gli apporti complessivi dello Stato sono stati quantificati in 77.157 milioni di euro e sono costituiti da 71.286 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 5.871 milioni di anticipazioni di cassa.

Nella *Tabella n. 5.14* si riporta il quadro riassuntivo della gestione di cassa al netto degli apporti complessivi dello Stato.

Tabella n. 5.11. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R. - ANNO 2006
in milioni di euro

AGGREGATI	C.d.R. 1 Entrate Contributive	C.d.R. 2 Prestazioni Pensionistiche	C.d.R. 3 Prestaz. a sostegno del reddito	C.d.R. 4 Svilup. Gest. Risorse Umane	C.d.R. 5 Approv., logist. e gest. Patrimonio	C.d.R. 6 Sist. Inform. e telecomunicaz.	C.d.R. 7 Form.e svilup. Competenze	C.d.R. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	129.615	37.932	5.982	76	51			18.101	191.757
ENTRATE IN CONTO CAPITALE		5	15	142	2			7.103	7.267
PARTITE DI GIRO	2.621	22.474	5.513	560				120	31.288
TOTALE DELLE ENTRATE	132.236	60.411	11.510	778	53			25.324	230.312
USCITE CORRENTI	8.344	170.686	14.230	2.207	471	196	5	1.196	197.335
USCITE IN CONTO CAPITALE			17	396	1.206	74		83	1.776
PARTITE DI GIRO	2.698	20.861	6.223	1.274	10			135	31.201
TOTALE DELLE SPESE	11.042	191.547	20.470	3.877	1.687	270	5	1.414	230.312
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	121.271	-132.754	-8.248	-2.131	-420	-196	-5	16.905	-5.578
RISULTATO IN CONTO CAPITALE		5	-2	-254	-1.204	-74		7.020	5.491
SALDO PARTITE DI GIRO	-77	1.613	-710	-714	-10			-15	87
RISULTATO COMPLESSIVO	121.194	-131.136	-8.960	-3.099	-1.634	-270	-5	23.910	

Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
in milioni di euro

AGGREGATI	2005	2006	2007	Variazioni % 2006 su 2005	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	114.535	113.797	117.292	-0,6	3,1
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	74.658	70.706	71.562	-5,3	1,2
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	74.385	70.435	71.286	-5,3	1,2
2.2. Altri trasferimenti correnti	273	271	276	-0,7	1,8
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.924	2.801	2.903	-4,2	3,6
ENTRATE CORRENTI	192.117	187.304	191.757	-2,5	2,4
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.866	1.445	1.305	-22,6	-9,7
5 PARTITE DI GIRO	29.082	30.269	31.288	4,1	3,4
ENTRATE FINALI	223.065	219.018	224.350	-1,8	2,4
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0,0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	3.362	10.111	5.962	200,7	-41,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	382	3.811	398	897,6	-89,6
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.846	6.220	5.474	118,6	-12,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	134	80	90	-40,3	12,5
TOTALE DELLE ENTRATE	226.426	229.129	230.312	1,2	0,5
1 FUNZIONAMENTO	2.823	3.016	2.895	6,8	-4,0
2 INTERVENTI DIVERSI	183.955	190.130	194.159	3,4	2,1
2.1. Pensioni	151.220	156.139	159.608	3,3	2,2
2.2. Prestazioni temporanee economiche	24.551	25.468	25.766	3,7	1,2
2.3. Altri interventi diversi	8.184	8.523	8.785	4,1	3,1
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	265	274	281	3,4	2,6
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0,0	0,0
SPESE CORRENTI	187.043	193.420	197.335	3,4	2,0
5 INVESTIMENTI	2.242	1.954	1.686	-12,8	-13,7
6 PARTITE DI GIRO	29.028	29.982	31.201	3,3	4,1
SPESE FINALI	218.313	225.356	230.222	3,2	2,2
7 ONERI COMUNI	5.706	282	90	-95,1	-68,1
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	5.700	182	0	-96,8	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	6	100	90	1.566,7	-10,0
TOTALE DELLE SPESE	224.019	225.638	230.312	0,7	2,1
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	5.074	-6.116	-5.578		
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	4.752	-6.338	-5.872		
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	2.407	3.491	0		

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	112.497	115.972	3,1
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	13.447	13.166	-2,1
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	13.437	13.156	-2,1
2.2. Altri trasferimenti correnti	10	10	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	421	477	13,3
ENTRATE CORRENTI	126.365	129.615	2,6
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	2.819	2.621	-7,0
ENTRATE FINALI	129.184	132.236	2,4
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	129.184	132.236	2,4
1 FUNZIONAMENTO	1	1	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	6.121	8.343	36,3
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	2.113	0,0
2.3. Altri interventi diversi	6.121	6.230	1,8
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	6.122	8.344	36,3
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	2.733	2.698	-1,3
SPESE FINALI	8.855	11.042	24,7
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	8.855	11.042	24,7
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	120.243	121.271	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	120.329	121.194	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	120.329	121.194	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	744	762	2,4
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	34.182	35.470	3,8
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	33.922	35.205	3,8
2.2. Altri trasferimenti correnti	260	265	1,9
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.118	1.700	-19,7
ENTRATE CORRENTI	37.044	37.932	2,4
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	5	0,0
5 PARTITE DI GIRO	26.424	22.474	-14,9
ENTRATE FINALI	63.468	60.411	-4,8
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	63.468	60.411	-4,8
1 FUNZIONAMENTO	168	115	-31,5
2 INTERVENTI DIVERSI	167.185	170.571	2,0
2.1. Pensioni	156.139	159.608	2,2
2.2. Prestazioni temporanee economiche	9.921	9.831	-0,9
2.3. Altri interventi diversi	1.125	1.132	0,6
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	167.353	170.686	2,0
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	26.224	20.861	-20,5
SPESE FINALI	193.577	191.547	-1,0
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	193.577	191.547	-1,0
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-130.309	-132.754	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-130.109	-131.136	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-130.109	-131.136	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	550	552	0,4
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	4.551	4.943	8,6
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	4.550	4.943	8,6
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	1	0	-100,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	12	487	3.958,3
ENTRATE CORRENTI	5.113	5.982	17,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	15	15	0,0
5 PARTITE DI GIRO	382	5.513	1.343,2
ENTRATE FINALI	5.510	11.510	108,9
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	5.510	11.510	108,9
1 FUNZIONAMENTO	34	38	11,8
2 INTERVENTI DIVERSI	16.266	14.192	-12,8
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	15.546	13.822	-11,1
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	720	370	-48,6
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	16.300	14.230	-12,7
5 INVESTIMENTI	16	17	6,3
6 PARTITE DI GIRO	379	6.223	1.542,0
SPESE FINALI	16.695	20.470	22,6
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	16.695	20.470	22,6
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-11.187	-8.248	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-11.185	-8.960	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-11.185	-8.960	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	6	6	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	11	11	0,0
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	10	10	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	1	1	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	46	59	28,3
ENTRATE CORRENTI	63	76	20,6
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	133	142	6,8
5 PARTITE DI GIRO	524	560	6,9
ENTRATE FINALI	720	778	8,1
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	720	778	8,1
1 FUNZIONAMENTO	1.839	1.848	0,5
2 INTERVENTI DIVERSI	21	78	271,4
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	21	78	271,4
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	274	281	2,6
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	2.134	2.207	3,4
5 INVESTIMENTI	453	396	-12,6
6 PARTITE DI GIRO	521	1.274	144,5
SPESE FINALI	3.108	3.877	24,7
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	3.108	3.877	24,7
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-2.071	-2.131	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-2.388	-3.099	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-2.388	-3.099	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 5 - APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	26	1	-96,2
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	26	1	-96,2
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	49	50	2,0
ENTRATE CORRENTI	75	51	-32,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	216	2	-99,1
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	291	53	-81,8
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	291	53	-81,8
1 FUNZIONAMENTO	418	380	-9,1
2 INTERVENTI DIVERSI	105	91	-13,3
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	105	91	-13,3
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	523	471	-9,9
5 INVESTIMENTI	122	1.127	823,8
6 PARTITE DI GIRO	0	10	0,0
SPESE FINALI	645	1.608	149,3
7 ONERI COMUNI	0	79	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	79	0,0
TOTALE DELLE SPESE	645	1.687	161,6
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-448	-420	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-354	-1.555	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-354	-1.634	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	0	0	0,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	0	0	0,0
1 FUNZIONAMENTO	182	196	7,7
2 INTERVENTI DIVERSI	0	0	0,0
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	0	0	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	0	0	0,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	182	196	7,7
5 INVESTIMENTI	71	74	4,2
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	253	270	6,7
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	0	0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	253	270	6,7
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-182	-196	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-253	-270	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-253	-270	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 7 - FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	0	0,0
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
ENTRATE CORRENTI	0	0	0,0
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	0	0	0,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	0	0	0,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	0	0	0,0
1 FUNZIONAMENTO	4	5	25,0
2 INTERVENTI DIVERSI	0	0	0,0
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	0	0	0,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	4	5	25,0
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	4	5	25,0
7 ONERI COMUNI	0	0	0,0
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	0	0	0,0
7.3. Estinzione di altri debiti	0	0	0,0
TOTALE DELLE SPESE	4	5	25,0
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-4	-5	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-4	-5	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-4	-5	

segue Tabella n. 5.12. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
C.d.R. n. 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

AGGREGATI	2006	2007	Variazioni % 2007 su 2006
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	18.490	17.971	-2,8
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	18.490	17.971	-2,8
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	154	130	-15,6
ENTRATE CORRENTI	18.644	18.101	-2,9
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.080	1.141	5,6
5 PARTITE DI GIRO	120	120	0,0
ENTRATE FINALI	19.844	19.362	-2,4
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	10.111	5.962	-41,0
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	3.811	398	-89,6
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	6.220	5.474	-12,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	80	90	12,5
TOTALE DELLE ENTRATE	29.955	25.324	-15,5
1 FUNZIONAMENTO	369	312	-15,4
2 INTERVENTI DIVERSI	432	884	104,6
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	432	884	104,6
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	801	1.196	49,3
5 INVESTIMENTI	1.292	72	-94,4
6 PARTITE DI GIRO	125	135	8,0
SPESE FINALI	2.218	1.403	-36,7
7 ONERI COMUNI	282	11	-96,1
7.1. Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato	0	0	0,0
7.2. Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	182	0	-100,0
7.3. Estinzione di altri debiti	100	11	-89,0
TOTALE DELLE SPESE	2.500	1.414	-43,4
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	17.843	16.905	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	17.626	17.959	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	27.455	23.910	

Tabella n. 5.13. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI	2005	2006	2007
DIFFERENZIALE DI CASSA			
1 RISCOSSIONI	223.580	222.589	224.441
* Contributi della produzione e altre entrate	149.195	152.153	153.155
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali	74.385	70.436	71.286
* Alla Gestione degli interventi dello Stato	58.703	57.168	58.389
* Alla Gestione degli invalidi civili	15.682	13.268	12.897
2 PAGAMENTI	218.319	225.638	230.312
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	5.261	-3.049	-5.871
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE			
3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO	2.846	6.540	5.871
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato alle gestioni assistenziali	0	315	0
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato per la copertura del Fondo di riserva	0	5	397
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.846	6.220	5.474
4 RIMBORSO ANTICIPAZIONI ALLA TESORERIA	-5.700	0	0
5 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS			
Aumento (-), o Riduzione	-2.407	-3.491	0
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	-5.261	3.049	5.871
5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO	71.531	76.976	77.157

Tabella n. 5.14. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO
in milioni di euro

AGGREGATI	2005	2006	2007
DIFFERENZIALE DI CASSA			
1 RISCOSSIONI	149.195	152.153	153.155
2 PAGAMENTI	218.319	225.638	230.312
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	-69.124	-73.485	-77.157
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE			
3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO	71.531	76.976	77.157
* Trasferimenti di bilancio (<i>a copertura di oneri non previdenziali</i>)	74.385	70.436	71.286
* alla Gestione degli interventi dello Stato	58.703	57.168	58.389
* alla Gestione degli invalidi civili	15.682	13.268	12.897
* Anticipazioni di cassa	2.846	6.540	5.871
* Anticipazioni della Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0
* Anticipazioni della Tesoreria per la copertura del Fondo di riserva	0	5	397
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.846	6.220	5.474
* Rimborso anticipazioni alla tesoreria	-5.700	0	0
4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS			
Aumento (-), o Riduzione	-2.407	-3.491	0
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	69.124	73.485	77.157

PARTE SESTA

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2007 (*cfr. Tabella n. 6.1*), presenta un risultato positivo d'esercizio di 137 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 191.918 milioni di euro, con un incremento di 4.411 milioni rispetto a quello di 187.507 milioni previsto per il 2006;
- costi della produzione pari a 191.285 milioni di euro con un incremento di 4.827 milioni rispetto ai 186.458 milioni stimati per il 2006;
- oneri finanziari previsti per un ammontare di 371 milioni di euro con un incremento di 7 milioni rispetto ai 364 milioni del 2006;
- imposte dell'esercizio per 124 milioni di euro con un decremento di 3 milioni rispetto ai 127 milioni previsti nel 2006.

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 2007 è riportato in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 6.2*) nella quale sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2006.

La Stato patrimoniale generale alla fine del 2007 dovrebbe presentare un patrimonio netto di 24.979 milioni di euro, con un incremento di 137 milioni rispetto al 2006 per effetto del previsto risultato economico di esercizio.

Tabella n. 6.1. - GESTIONE ECONOMICO- PATRIMONIALE GENERALE
QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 6	2 0 0 7	Variazioni assolute 2007/2006
PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	187.507	191.918	4.411
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-186.458	-191.285	-4.827
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.049	633	-416
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-364	-371	-7
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1	-1	0
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	4	0	-4
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	688	261	-427
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-127	-124	3
RISULTATO D'ESERCIZIO	561	137	-424
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE	24.842	24.979	137

Tabella n. 6.2. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE		VARIAZIONI ASSOLUTE 2007 SU 2006
	2 0 0 6	2 0 0 7	
ATTIVO			
B IMMOBILIZZAZIONI	5.671	5.860	189
I Immobilizzazioni immateriali	131	143	12
II Immobilizzazioni materiali	490	512	22
III Immobilizzazioni finanziarie	5.050	5.205	155
C ATTIVO CIRCOLANTE	79.526	86.474	6.948
I Rimanenze	168	184	16
II Residui attivi	50.556	57.488	6.932
IV Disponibilità liquide	28.802	28.802	0
* presso la Tesoreria dello Stato	24.118	24.118	0
* presso le Banche	742	742	0
* presso le Poste	3.876	3.876	0
* altre disponibilità	66	66	0
D RATEI E RISCONTI	18.057	18.606	549
TOTALE ATTIVO	103.254	110.940	7.686
PASSIVO			
A PATRIMONIO NETTO	24.842	24.979	137
C FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.744	3.894	150
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.526	1.524	-2
E DEBITI	68.094	75.412	7.318
* per anticipazioni della Tesoreria dello Stato	32.129	32.526	397
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenziali	15.954	21.428	5.474
* altri debiti	20.011	21.458	1.447
F RATEI E RISCONTI	5.048	5.131	83
TOTALE PASSIVO	103.254	110.940	7.686

Tabella n. 6.3. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
CREDITI CONTRIBUTIVI
in milioni di euro

A G G R E G A T I	CONSISTENZE AL 31 DICEMBRE			VARIAZIONI ASSOLUTE 2007 su 2006
	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 6	
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	19.815	24.863	29.892	5.029
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	3.494	3.698	3.913	215
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.058	1.223	1.381	158
4 Artigiani	4.936	5.871	6.876	1.005
5 Esercenti attività commerciali	4.827	5.820	6.854	1.034
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.489	1.470	1.470	0
7 Iscritti al Fondo clero	14	13	13	0
8 Datori di lavoro domestico	10	10	10	0
9 Ipsema (ex Casse Marittime)	21	21	21	0
10 Liberi professionisti - servizio sanitario nazionale	56	56	56	0
11 Fondi di previdenza sostitutivi (1)	25	25	25	0
12 Valori capitali Fondo telefonici	1.966	1.728	1.477	-251
13 Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	27	27	26	-1
14 Aziende per concorso pensionamenti anticipati	57	63	65	2
15 Aziende per concorso oneri trattamenti di mobilità	93	98	100	2
16 Contribuzioni diverse	89	78	73	-5
Complesso	37.977	45.064	52.252	7.188

(1) Crediti accertati con sistemi diversi da quello del conguaglio

Tabella n. 6.4. - SITUAZIONE PATRIMONIALE GENERALE
CREDITI CONTRIBUTIVI E FONDO SVALUTAZIONE CREDITI AL 31 DICEMBRE 2007
in milioni di euro

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTI	VALORE NOMINALE CREDITI CONTRIBUTIVI AL 31 DICEMBRE 2007			FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI RELATIVO AI CREDITI SOTTOPOSTI A SVALUTAZIONE					CREDITI NETTI AL
	Crediti complessivi	Crediti non svalutati	Crediti svalutati	Al 1° gennaio	Prelievi dell'anno	Assegnaz. dell'anno	Al 31 dicembre	Percentuale svalutazione	31 DICEMBRE 2 0 0 7
	1	2	3 (1 - 2)	4	5	6	7 (4 - 5 + 6)	8	9 (1 - 7)
01. Datori di lavoro dipendente non agricolo	29.892	0	29.892	9.179	0	1.030	10.209	34,2	19.683
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	3.913	0	3.913	1.696	0	54	1.750	44,7	2.163
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadr	1.381	0	1.381	279	0	23	302	21,9	1.079
04. Artigiani	6.876	0	6.876	2.318	0	311	2.629	38,2	4.247
05. Esercenti attività commerciali	6.854	0	6.854	2.191	0	377	2.568	37,5	4.286
06. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.470	0	1.470	862	0	0	862	58,6	608
07. Iscritti al Fondo Clero	13	0	13	1	0	0	1	7,7	12
08. Datori di lavoro domestico	10	0	10	5	0	0	5	50,0	5
09. Ipsema (ex Casse marittime)	21	0	21	10	0	0	10	47,6	11
10. Liberi professionisti - Servizio sanitario nazionale	56	0	56	33	0	0	33	58,9	23
Totale parziale	50.486	0	50.486	16.574	0	1.795	18.369	36,4	32.117
11. Fondi di previdenza sostitutivi (1)	25	25	0						25
12. Valori capitali ex Fondo telefonico	1.477	1.477	0						1.477
13. Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	26	26	0						26
14. Aziende per concorso pensionamenti anticipati	65	65	0						65
15. Aziende per concorso oneri trattamenti mobilità	100	100	0						100
16. Contribuzioni diverse	73	73	0						73
C o m p l e s s o	52.252	1.766	50.486	16.574	0	1.795	18.369	35,2	33.883

(1) Crediti accertati con sistemi diversi da quello del conguaglio.

Tabella n. 6.5. - DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 5	2 0 0 6	2 0 0 7
1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO			
a) Debito per anticipazioni ricevute	40.706	38.233	48.083
* Anticipazioni della Tesoreria	27.937	28.318	32.129
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	12.769	9.915	15.954
b) Fondi giacenti	22.006	24.503	27.994
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	21.577	24.118	24.118
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	429	385	3.876
A) Debito netto al 1° gennaio (a-b-c)	18.700	13.730	20.089
2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE			
d) Debito per anticipazioni ricevute	38.233	48.083	53.954
* Anticipazioni della Tesoreria	28.318	32.129	32.526
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	9.915	15.954	21.428
e) Fondi giacenti	24.503	27.994	27.994
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	24.118	24.118	24.118
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	385	3.876	3.876
B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)	13.730	20.089	25.960
3. Anticipazioni nette dell'anno (B - A)	-4.970	6.359	5.871

2.2. Le ATTIVITA'

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2007 in 110.940 milioni di euro, con un incremento netto di 7.686 milioni rispetto a 103.254 milioni previsti alla fine del 2006.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 5.860 milioni di euro, presentano, rispetto ai 5.671 milioni previsti per il 2006, un incremento di 189 milioni di euro imputabile per 155 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 22 milioni a quelle materiali e, per i restanti 12 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 57.488 milioni e presentano un incremento di 6.932 milioni rispetto ai 50.556 milioni previsti alla fine del 2006.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 52.252 milioni, con un incremento netto di 7.188 milioni rispetto alla consistenza di 45.064 milioni prevista alla fine del 2006 (*cfr. Tabella n. 6.3*).

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2007 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 18.369 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (36,4% in totale) del valore nominale (50.486 milioni) dei crediti contributivi sottoposti a svalutazione (*cfr. Tabella n. 6.4*).

2.3. Le PASSIVITA'

Le PASSIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2007 in 110.940 milioni di euro, con un incremento netto di 7.686 milioni rispetto a 103.254 milioni previsti alla fine del 2006.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 24.979 milioni di euro con un incremento di 137 milioni rispetto a quello previsto in 24.842 milioni per la fine del 2006;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 3.894 milioni con un incremento di 150 milioni rispetto ai 3.744 stimati per il 2006;

- il fondo trattamento fine rapporto è decrementato, rispetto al 2006, di 2 milioni di euro passando da 1.526 milioni a 1.524 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2007 a 75.412 milioni con un incremento di 7.318 milioni rispetto ai 68.094 milioni del 2006

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa dovrebbero ascendere alla fine del 2007 a 53.954 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 6.5*) per effetto di 32.526 milioni di anticipazioni di Tesoreria e di 21.458 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

Il predetto debito complessivo di 53.954 milioni si riduce a un debito netto di 13.967 milioni di euro, ove si considerino:

- 27.994 milioni di fondi dell'Istituto che si presumono depositati, alla fine dell'anno, presso la Tesoreria dello Stato (24.118 milioni) e nei conti correnti postali (3.876 milioni);
- 11.993 milioni di residui attivi per crediti verso lo Stato per trasferimenti di bilancio.

Considerazioni finali

Nel concludere la Relazione al bilancio di previsione 2007 si ritiene opportuno evidenziare che il documento contabile che si sottopone all'approvazione del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza è caratterizzato dal contenuto autorizzativo per consentire l'attività amministrativa di gestione.

L'anno 2006 ha evidenziato l'impegno dell'Istituto diretto ad armonizzare in modo graduale il proprio ordinamento e le proprie attività istituzionali ai principi informativi del D.P.R. n. 97/2003.

Tale impegno ha consentito di assicurare, a decorrere dal 1° gennaio 2007, l'avvio a regime del nuovo sistema amministrativo-contabile in logica DPR 97/2003, attraverso il governo condiviso del sistema e lo sviluppo di nuovi valori e di una nuova cultura manageriale, considerando conclusa, con l'anno 2006, la fase di sperimentazione delle procedure contabili ritenute indispensabili per la redazione del bilancio ex DPR 97/2003.

Nel 2007 l'INPS dovrà intensificare ancora di più i propri sforzi diretti a dare completa attuazione all'intero impianto normativo riportato nel nuovo Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, approvato con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 172 del 18 maggio 2006.

Al tal fine sarà necessario porre particolare cura sia nei lavori di adeguamento del Regolamento di Organizzazione alle nuove logiche gestionali connesse all'attuazione del nuovo Regolamento di Amministrazione e Contabilità, sia negli interventi che si renderanno necessari nell'ambito del sistema informativo contabile per assicurare il consolidamento delle procedure informatiche previste a supporto dei processi/sottoprocessi amministrativo contabili.

Il Presidente
Gian Paolo SASSI

INPS

**BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ANNO 2007**

**RELAZIONE DEL
COLLEGIO SINDACALE**

INPS

**BILANCIO PREVENTIVO
GENERALE**

I N D I C E

- ⇒ *Premessa*
- ⇒ *Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento*
- ⇒ *I valori di sintesi delle previsioni del Bilancio 2007*
- ⇒ *Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2007*
- ⇒ *Gestione contabile di cui all'art. 35, comma 6, legge n. 448/1998*
- ⇒ ***PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE***
- ⇒ ***PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE***
 - a. Il preventivo finanziario di competenza*
 - b. Il preventivo finanziario di cassa gestionale*
 - c. Sintesi delle entrate e delle spese correnti*
- ⇒ ***LA PREVISIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE***
 - Il preventivo economico generale*
 - La situazione patrimoniale generale*
- ⇒ *Dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione*
- ⇒ *Spese di funzionamento*
 - OSSERVAZIONI GENERALI**
 - Spese per gli Organi dell'Ente*
 - Oneri per il personale in attività di servizio*
 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi*
- ⇒ *Le spese di funzionamento e le prescrizioni delle leggi finanziarie per gli anni 2005 e 2006 nonché del D.L. n. 223/2006. La circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 41/2006*

Allegato – Tabella A

GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO

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.L. 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 lavoro autonomo 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 del gas
15. Fondo di previdenza 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
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."

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL PREVENTIVO 2007

PREMESSA

Con il Regolamento per l'Amministrazione e la contabilità (d'ora in avanti denominato RAC) di cui alla deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 172 del 18 maggio 2005, è stata data attuazione al regolamento di cui al d.P.R. n. 97/2003, di adeguamento del sistema di contabilità e dei bilanci degli enti pubblici (di cui alla legge n. 70/1975) ai principi contenuti nella legge 3 aprile 1997, n. 94 (c.d. Legge Ciampi).

Nell'intento di uniformare la contabilità degli enti pubblici non economici a quella civilistica, la normativa predetta prefigura un sistema di pianificazione e controllo di gestione che, adottando dei budget finanziari ed economici e dei corrispondenti sistemi di controllo dei risultati (basati su indicatori quantitativi e qualitativi), dovrebbe consentire la valutazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'attività istituzionale dei suddetti enti ed al contempo 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.

Relativamente all'esercizio 2007, il processo di formazione del bilancio dell'Istituto trova il suo abbrivio nella definizione delle linee strategiche da parte del Civ, il quale, con deliberazione n. 4/2006 del 28 marzo u.s., ha approvato la Relazione programmatica per gli anni 2007/2009.

Tali linee programmatiche sono state successivamente tradotte in una serie di linee-guida gestionali ad opera del Cda con la deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006 ed ulteriormente specificate dal Direttore generale, il quale, con la circolare n. 79 del 12 giugno 2006, ha provveduto all'individuazione dei programmi-obiettivo e delle Strutture responsabili della loro realizzazione nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse.

A seguito di questa fase discendente (*top-down*), relativa alle attività istituzionali, i singoli Centri di responsabilità hanno formulato i propri obiettivi, a seguito di momenti di negoziazione con le strutture ad essi subordinate ed hanno avviato una fase ascendente (*bottom-up*), concernente le attività di funzionamento, la quale, per mezzo di aggregazioni progressive, ha portato alla formulazione dei budget (finanziari ed economici) dei centri di responsabilità di I livello e,

conseguentemente, all'elaborazione del preventivo (finanziario ed economico) per l'anno 2007. In questa stessa fase si è proceduto anche alla individuazione di appositi indicatori tesi a consentire, in sede di rendicontazione, la valutazione del grado di conseguimento degli obiettivi predetti.

In proposito, la documentazione esaminata evidenzia una situazione in cui alla piena attuazione delle procedure e degli strumenti per la pianificazione e programmazione, corrisponde ancora la non completa implementazione delle procedure e degli strumenti per il controllo delle prestazioni, per la misurazione dell'efficienza e dell'economicità dell'attività dell'Istituto e, di conseguenza, per la rimodulazione di piani, programmi ed obiettivi sulla base dei risultati del monitoraggio.

In particolare, si rileva:

- *l'incompleta implementazione del sistema di contabilità analitica che, pur essendo programmata per il 2007, non ha consentito, relativamente alle previsioni esaminate, l'utilizzazione del parametro rappresentato dall'effettivo consumo di risorse né per la misurazione dei costi di prodotto e di centro di responsabilità, né per la costruzione dei budget economici. Questi ultimi sono stati definiti, infatti, in relazione alle poste di diretta derivazione finanziaria riguardanti le attività istituzionali, sulla base delle "elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto" e successivamente calati "sull'organizzazione mediante la ripartizione delle previsioni economiche istituzionali complessive sui centri di responsabilità centrali e periferici [...]" sulla base dei dati del preconsuntivo 2006. Per quanto attiene, invece, alle attività di funzionamento, i medesimi budget economici sono stati attribuiti ai centri di responsabilità sulla base dei budget finanziari degli stessi ovvero con riferimento ad una non meglio precisata "ripartizione economica delle spese accentrate relative all'acquisto di beni di consumo e di servizi, alle spese per il personale ed alla formazione" (cfr. pagg. 271-273 della Nota preliminare);*
- *la necessità del miglioramento degli indicatori costruiti per la rilevazione della performance dirigenziale, i quali, non consentono di tener conto della correlazione esistente tra capacità di conseguimento degli obiettivi e quantità delle risorse (soprattutto umane) impiegate nei processi, soprattutto per quelli ausiliari (concernenti la vigilanza, l'attività ispettiva e medico-legale, etc.) ed abilitanti (concernenti le attività generali dell'Istituto connesse alla funzione di direzione, alla gestione giuridica e contabile del personale, ai servizi informatici, etc.);*
- *l'esigenza di procedere al più presto alla prevista revisione dei*

coefficienti di omogeneizzazione dell'attività produttiva al fine di renderli pienamente funzionali al sistema di contabilità analitica nonché all'integrazione della procedura di elaborazione e consuntivazione dei piani di produzione con il sistema SAP/R3 e le sue applicazioni di reportistica;

- *la mancata definizione della funzione del controller, tanto con riferimento alle singole strutture produttive quanto allo svolgimento del controllo di gestione a livello nazionale.*

Tutto ciò premesso, il Collegio dà atto:

⇒ che il bilancio di previsione per l'anno 2007, predisposto dal Consiglio di amministrazione dell'Istituto, risulta composto dai seguenti documenti:

- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione;
- preventivo economico generale;
- presunto stato patrimoniale generale;

⇒ che tale documentazione è completata dalla nota preliminare che, in base a quanto stabilito dall'art. 9 del Regolamento di amministrazione e contabilità, contiene:

- ♣ gli obiettivi, programmi e progetti assegnati ai Centri di responsabilità per l'attuazione delle linee strategiche indicate dal CIV con la Relazione programmatica;
- ♣ il collegamento dei predetti obiettivi, programmi e progetti con le linee strategiche dell'INPS;
- ♣ gli indicatori di efficacia ed efficienza di utilizzare per valutare i risultati;

⇒ dalla relazione di accompagnamento del Consiglio di amministrazione e dall'allegato tecnico del Direttore generale;

⇒ che i dati previsionali sono stati formulati dall'Istituto tenendo in considerazione le previsioni per l'anno 2006 aggiornate con la seconda nota di variazione, approvata dal Consiglio di Amministrazione l'11 ottobre 2006 con delibera n. 312 e dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con la deliberazione n. 23 del 21 novembre 2006;

⇒ che, conseguentemente, i residui iniziali per l'anno 2007 sono quelli risultanti alla fine del 2006 nel preventivo aggiornato con la

predetta seconda nota di variazione, in attuazione dell'articolo 35 del RAC.

⇒ ***Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento***

In relazione *al quadro macroeconomico*, le previsioni per l'anno 2007 sono state elaborate sulla base delle indicazioni "tendenziali" sull'evoluzione delle principali grandezze macro-economiche poste alla base del Documento di Programmazione economico-finanziaria per gli anni 2007-2011, approvato dal Consiglio dei Ministri il 7 luglio 2006.

*Quadro macro-economico di riferimento per le valutazioni previsionali dell'Inps per l'esercizio 2007
(Variazioni percentuali rispetto all'anno precedente)*

	II NOTA DI VARIAZIONE 2006	PREVENTIVO 2007
<i>Tasso annuo di variazione del PIL in termini reali</i>	1,5	1,5
<i>Tasso di inflazione</i>	1,9	2
<i>Occupazione complessiva (lavoro dipendente e lavoro autonomo)</i>	0,5	0,6
<i>Occupazione dipendente - intera economia</i>	0,9	0,7
<i>Retribuzioni lorde per dipendente-intera economia</i>	3,4	2,2
<i>Retribuzioni lorde globali - intera economia</i>	4,3	2,9

Per quanto attiene al *quadro normativo*, le attuali previsioni recepiscono i provvedimenti legislativi e regolamentari esistenti al 31 agosto 2006, oltre che il decreto - legge 4 luglio 2006, n. 223.

⇒ ***I valori di sintesi delle previsioni del Bilancio 2007.***

Il Collegio dà atto, qui di seguito, dei principali dati d'insieme del Bilancio di previsione per l'anno 2007 che, nella successiva tabella,

sono raffrontati con i corrispondenti valori delle previsioni aggiornate della II Nota di variazione 2006 e del consuntivo 2005, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute e percentuali.

Tab. n. 1

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI 2006 AGGIORNATE	PREVISIONI 2007	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI AGGIORNATE 2006
(in milioni di euro)					
Gestione finanziaria di competenza - nel complesso:	-431	2.453	1.454	1.885	-999
a- Risultato finanziario di parte corrente	225	1.546	1.829	1.604	283
b- Risultato finanziario in conto capitale	-656	907	-375	281	-1.282
Gestione finanziaria di cassa					
a- Anticipazioni di cassa dello Stato:	2.846	6.540	5.871	3.025	-669
anticipazioni Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0	0	-315
anticipazioni Tesoreria per il fondo di riserva	0	5	397	397	392
anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	2.846	6.220	5.474	2.628	-746
b- Trasferimenti dal bilancio dello Stato per il finanziamento:	74.385	70.436	71.286	-3.099	850
* della GIAS	58.703	57.168	58.389	-314	1.221
* della gestione degli invalidi civili	15.682	13.268	12.897	-2.785	-371
Totale apporti complessivi dello Stato (in termini finanziari di cassa)	77.231	76.976	77.157	-74	181
Gestione economico-patrimoniale					
a- Risultato economico di esercizio: Avanzo(+) Disavanzo (-)	2.033	561	137	-1.896	-424
b- Situazione patrimoniale netta al 31.12	24.281	24.842	24.979	698	137

Tenendo conto, peraltro, delle entrate e delle uscite istituzionali che sono evidenziate nel successivo prospetto, si possono svolgere le seguenti considerazioni.

<i>Aggregati</i>	<i>Consuntivo 2005</i>	<i>Previsioni aggiornate 2006</i>	<i>Previsioni originarie 2007 (a legislazione vigente)</i>	<i>Differenze 2007 su Agg. 2006</i>
	(Importi in milioni di euro)			
Entrate contributive	116.764	120.884	124.480	3.596
Trasferimenti da bilancio	68.430	71.907	72.888	981
Totale	185.194	192.791	197.368	4.577
Prestazioni Istituzionali	176.807	181.537	185.374	3.837

Il bilancio continua a presentare un saldo attivo, ancorché ridotto, tanto rispetto alle previsioni aggiornate del 2006, quanto rispetto al rendiconto 2005. Resta sostenuta la dinamica delle entrate contributive previste in crescita per 3.596 milioni di euro rispetto al 2006 (quando, a loro volta, erano aumentate di 4.120 milioni di euro sul 2005). Le maggiori entrate contributive nette vengono attribuite:

- **alla crescita dell'occupazione.** Il numero complessivo degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è valutato in 19.088.405 soggetti con un incremento di 121.244 unità (+0,6%) sul 2006. La maggiore crescita riguarda il Fpld (+90mila iscritti: +0,7%) e la Gestione dei parasubordinati (+30mila iscritti: +1,6%),
- **alla lotta all'evasione ed elusione contributiva;**
- **all'aumento dello 0,20%** dell'aliquota contributiva IVS a carico di artigiani, commercianti, cdcn e parasubordinati non iscritti ad altre forme obbligatorie;
- **a maggiori trasferimenti dal bilancio dello Stato.**

Pesa anche sui risultati l'andamento del movimento delle pensioni. Il numero delle nuove pensioni liquidate nel 2007 è stimato in 758.806 con un incremento del 2,3% rispetto al 2006. Il maggiore incremento (+23.260 trattamenti) è attribuito ai parasubordinati. Al netto delle pensioni eliminate (699.446), il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2007 è stimato pari a 16.059.128 con un incremento dello 0,4% rispetto all'anno precedente.

Dei 185.375 milioni di euro di uscita attribuiti alla voce "prestazioni istituzionali" (con un incremento del 2,1% sul 2006) la spesa per pensioni è valutata in 159.609 milioni di euro con un incremento netto del 2,3%. Con riferimento, invece, alle singole categorie di pensioni, le nuove liquidazioni riguardano:

- 283.226 pensioni di vecchiaia (+27,1%);
- 161.306 pensioni di anzianità (-21,6%). Il forte decremento è da porre in relazione all'innalzamento del requisito contributivo in vigore dal 1° gennaio 2006 per i lavoratori dipendenti i cui

effetti, in ragione del sistema di differimento temporale delle liquidazioni dei trattamenti (le cc.dd. finestre di uscita), si manifestano solo nell'anno successivo;

- 41.222 pensioni di invalidità e inabilità (+0,3%);
- 198.017 pensioni ai superstiti (+0,8%);
- 75.035 pensioni erogate per conto dello Stato (pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi, etc.).

Quanto ai rapporti tra le diverse gestioni, i punti forti del bilancio Inps rimangono la gestione dei parasubordinati (5.553 milioni di euro di attivo) e quella dei trattamenti temporanei (6.826 milioni). Singolare il caso del Fondo lavoratori dipendenti: al netto delle ex gestioni incorporate (trasporti, elettrici, telefonici, INPDAI) ha in previsione un saldo attivo di 3.447 milioni di euro. Tenendo conto pure dei disavanzi delle ex gestioni, avrà, nel 2007, un passivo di 2.881 milioni di euro (ex fondo trasporti: -1.051 milioni; ex fondo elettrici: -1.895 milioni; ex fondo telefonici: -563 milioni; ex INPDAI: -2.819 milioni).

⇒ ***Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2007.***

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

Il relativo trasferimento dal bilancio dello Stato è annualmente aggiornato con la legge finanziaria in base alla variazione annua dell'indice nazionale dei prezzi al consumo per le famiglie degli operai e impiegati calcolato dall'ISTAT, incrementata di un punto percentuale. Fino alla stesura del preventivo 2002, il predetto contributo statale veniva iscritto nel bilancio dell'Ente in misura pari all'ammontare risultante dal rendiconto dell'anno precedente, mentre, a partire dalle previsioni originarie per l'esercizio 2003, l'Istituto ha ritenuto di iscrivere, tra le entrate finanziarie, gli apporti statali adeguati dal disegno di legge finanziaria dell'anno di riferimento.

Per il 2007, il disegno di legge finanziaria 2007 ha previsto l'aggiornamento dei predetti trasferimenti nel loro complesso in:

- a) 16.650,39 milioni di euro, ai sensi dell'art. 37, terzo comma, lett. c), della legge n. 88/1989 e successive modificazioni e integrazioni, da destinare in favore del FPLD, delle gestioni degli autonomi e dei minatori, nonché dell'ENPALS;

- b) 4.114,39 milioni di euro, ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 e successive modificazioni, ad integrazione dei trasferimenti della di cui alla precedente lett. a) per il concorso dello Stato all'onere derivante dalla copertura degli oneri delle pensioni di invalidità liquidate anteriormente all'entrata in vigore della legge n. 222/1984, da destinare al FPLD e alle gestioni dei commercianti e degli artigiani.

Il contributo di cui al punto a) è stato poi decurtato delle quote di pertinenza:

- dell'ENPALS per 57,94 mln/€;
- della gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per le pensioni ante '89 per 945,10 mln/€;
- della gestione dei minatori per 2,50 mln/€;

nonché degli importi già indicati dalla Conferenza dei servizi del 14 febbraio 2006, incrementati nella stessa misura percentuale dello stanziamento complessivo, da destinare alle gestioni degli artigiani e dei commercianti, rispettivamente per 444,12 mln/€ e 429,64 mln/€

e la parte rimanente, pari a 14.771,09 milioni di euro, è stata attribuita, in via provvisoria, secondo i parametri individuati dalla suddetta Conferenza dei servizi del 14 febbraio 2006 tra i rappresentanti del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, al FPLD per 12.957,20 mln/€ (pari all'87,72%) ed alla gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 1.813,89 mln/€ (pari al 12,28%), sussistendo solamente per queste due gestioni tutti i requisiti richiesti dalla predetta legge n. 88/1989.

Il contributo di cui al punto b) è stato ripartito, sempre provvisoriamente, tra il FPLD (per 3.278,50 mln/€) e le gestioni degli artigiani (per 452,29 mln/€) e dei commercianti (per 383,60 mln/€).

Nei prospetti seguenti si riassume la situazione appena descritta.

ARTICOLO 37, COMMA 3, LETT. C)		
Importi in milioni di euro		
Art. 82, comma 2, lett. A) del D.D.L. finanziaria 2007	16.650,39	
FPLD		12.957,20
CD/CM POST 1988		1.813,90
ARTIGIANI		444,00
COMMERCianti		429,70
MINATORI		2,50
TOTALE PARZIALE		15.647,30
CD/CM ANTE '89		945,1
MINATORI		57,94
TOTALE COMPLESSIVO		16.650,34
DIFFERENZA		0,05

ARTICOLO 59, COMMA 34 L.N. 449/1997 Invalidità civile ante L. 222/1984		
Importi in milioni di euro		
Art. 82, comma 2, lett. B) del D.D.L. finanziaria 2007	4.114,39	
FPLD		3.278,50
ARTIGIANI		452,29
COMMERCianti		383,60
TOTALE		4.114,39
DIFFERENZA		0,00

Il disegno di legge finanziaria 2007 ha, inoltre, modificato in parte 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"*.

⇒ ***Gestione contabile di cui all'art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998***

Le valutazioni effettuate per l'anno in esame prevedono che il debito dell'INPS verso lo Stato per i trasferimenti a titolo di anticipazione (evidenziato quale residuo passivo del capitolo di spesa 8.2.2.17.003 ex cap. U 3 17 03) si attesti a 21.428 mln/€ (a fronte dei 15.954 mln/€ previsti alla fine dell'esercizio precedente). Il maggiore importo di 5.474 mln/€, deriva dalle anticipazioni che si prevede saranno ricevute dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2007.

L'importo del citato debito attiene per 16.940 mln/€ al fabbisogno delle gestioni previdenziali e per 4.488 mln/€ alle quote giacenti presso la Tesoreria Centrale eccedenti il fabbisogno (che derivano dai versamenti dello Stato a titolo di anticipazioni effettuati negli anni pregressi).

Al riguardo, il Consiglio di indirizzo e vigilanza ha fatto conoscere i propri orientamenti e dettato i nuovi "criteri sulla ripartizione fra le gestioni dei trasferimenti dello Stato a titolo di anticipazione sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e delle anticipazioni di tesoreria" a partire dall'anno finanziario 2000 (deliberazione n. 7 del 9 maggio 2000). Sulla scorta di tali linee di indirizzo, il C.d.A. in data 27 giugno 2000 ha adottato la delibera n. 349 con la quale sono stati modificati il punto 7) "rapporti finanziari nell'ambito del comparto dei lavoratori dipendenti" e il punto 8) "modalità di ripartizione fra le gestioni delle anticipazioni di Tesoreria" della delibera del C.d.A. n. 43 del 14 aprile 1989, prevedendo che gli avanzi delle gestioni del comparto lavoratori dipendenti siano utilizzati per la copertura dei fabbisogni delle Gestioni incorporate con separata evidenza contabile nel Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti.

I suddetti trasferimenti a titolo di anticipazione per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (quantificati, come già detto, in 16.940 milioni di euro) attengono, per 11.583 mln/€, alle anticipazioni necessarie alla copertura del fabbisogno delle contabilità separate del FPLD (4.363 mln/€ ex Fondo trasporti, 5.453 mln/€ ex Fondo elettrici e 1.767 mln/€ ex INPDAI) e, per 5.357 mln/€, all'anticipazione specifica per l'ex INPDAI.

Dal momento che il fabbisogno delle suddette evidenze contabili si è attestato complessivamente a 36.664 mln/€, si è proceduto a coprirlo utilizzando sia le totali disponibilità dell'ex Fondo telefonici (per 909 mln/€), sia i predetti trasferimenti dal bilancio dello Stato (per 16.940 mln/€). Il differenziale rimasto da coprire, pari a 18.815 mln/€, sommato al fabbisogno finanziario del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, pari a 123.950 mln/€, ha trovato invece copertura nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee per l'importo complessivo di 142.765 mln/€.

Nel prospetto di seguito riportato, mutuato dalla relazione di accompagnamento 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.

		COPERTURA FINANZIARIA				
Contabilità Separate del F.P.L.D	Fabbisogno Finanziario	Con Disponibilità Ex Fondo Telefonici (a)	Coperto con Trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI (b)	Coperto proporzionalmente con i residui trasferimenti dello Stato (c)	Totale Trasferimenti a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (b+c)	Fabbisogno residuo coperto con Disponibilità Gestione Prestazioni Temporanee (d)
(importi in milioni di euro)						
Ex Fondo Trasporti	11.793	342	0	4.363	4.363	7.088
Ex Fondo Elettrici	14.739	428	0	5.453	5.453	8.858
Ex Fondo INPDAI	10.132	139	5.357	1.767	7.124	2.869
<i>Totale Parziale</i>	36.664	909	5.357	11.583	16.940	18.815
<i>Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti</i>	123.950	-	-	-	-	123.950
Totale	160.614	909	5.357	11.583	16.940	142.765

Il preventivo finanziario decisionale.

Il preventivo decisionale risulta articolato in otto UUPPBB che sono affidate ad altrettanti centri di responsabilità amministrativa di I livello individuati, come segue, dal Consiglio di amministrazione con la deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006:

1. D.C. Entrate contributive;
2. D.C. Prestazioni pensionistiche;
3. D.C. Prestazioni a sostegno del reddito;
4. D.C. Gestione e sviluppo risorse umane;
5. D.C. Approvvigionamenti, logistica e patrimonio;
6. D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni;
7. D.C. Formazione e sviluppo competenze;
8. Altre strutture di Direzione generale.

Come si evince dalle tabelle seguenti, che sono prese dall'Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo 2007, in termini di competenza, risultano iscritte entrate per 239.085 mln/€ ed uscite per 237.631 mln/€, con un avanzo finanziario presunto pari a 1.454 mln/€, a

fronte dei 907 mln/€ delle previsioni 2006 aggiornate alla II nota e del disavanzo di 431 mln/€ del consuntivo 2005.

Sul versante delle entrate, si rileva la seguente ripartizione:

- 139.417 mln/€ alla UPB 1 (entrate contributive);
- 60.399 mln/€ alla UPB 2 (prestazioni pensionistiche);
- 11.564 mln/€ alla UPB 3 (prestazioni a sostegno del reddito);
- 777 mln/€ alla UPB 4 (sviluppo e gestione risorse umane);
- 72 mln/€ alla UPB 5 (approvvigionamenti, etc.);
- 26.856 mln/€ alla UPB 8 (altre strutture etc.).

Quanto alle uscite, esse risultano, invece, ripartite nel modo seguente:

- 11.105 mln/€ alla UPB 1 (entrate contributive);
- 191.719 mln/€ alla UPB 2 (prestazioni pensionistiche);
- 21.372 mln/€ alla UPB 3 (prestazioni a sostegno del reddito);
- 3.864 mln/€ alla UPB 4 (sviluppo e gestione risorse umane);
- 1.660 mln/€ alla UPB 5 (approvvigionamenti, etc.);
- 278 mln/€ alla UPB 6 (sistemi informativi, etc.);
- 4 mln/€ alla UPB 7 (formazione etc.);
- 7.629 mln/€ alla UPB 8 (altre strutture etc.).

La gestione finanziaria di cassa evidenzia un fabbisogno netto dell'Istituto per il 2006, da coprire con le anticipazioni della Tesoreria dello Stato, di 5.871 mln/€, a fronte dei 6.540 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006. Il predetto differenziale di cassa si riferisce per:

- 397 mln/€ alla consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste;
- 5.474 mln/€ al fabbisogno delle gestioni previdenziali.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	123.412	506	556	6	-	-	-	-	124.480
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	12.765	35.631	4.970	11	25	-	-	19.486	72.888
Altre entrate	494	1.783	510	58	45	-	-	132	3.022
Totale entrate correnti	136.671	37.920	6.036	75	70	-	-	19.618	200.390
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.746	22.474	5.513	560	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE ENTRATE	139.417	60.399	11.564	777	72	-	-	26.856	239.085
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	101	38	1.841	369	198	4	315	2.866
Interventi diversi	8.359	170.574	15.092	78	87	-	-	1.224	195.414
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.359	170.675	15.130	2.200	456	198	4	1.539	198.561
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	16	387	1.125	80	-	72	1.680
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	5.883	5.962
Totale uscite in conto capitale	-	-	16	387	1.204	80	-	5.955	7.642
Partite di giro	2.746	21.044	6.226	1.277	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE USCITE	11.105	191.719	21.372	3.864	1.660	278	4	7.629	237.631
SALDI									
1. di parte corrente	128.312	-132.755	-9.094	-2.125	-386	-198	-4	18.079	1.829
2. in conto capitale	-	5	-1	-245	-1.202	-80	-	1.148	-375
3. per partite di giro	-	1.430	-713	-717	-	-	-	-	-
4. sul complesso	128.312	-131.320	-9.808	-3.087	-1.588	-278	-4	19.227	1.454

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	115.972	762	552	6	-	-	-	-	117.292
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.166	35.470	4.943	11	1	-	-	17.971	71.562
Altre entrate	477	1.700	487	59	50	-	-	130	2.903
Totale entrate correnti	129.615	37.932	5.982	76	51	-	-	18.101	191.757
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.621	22.474	5.513	560	-	-	-	120	31.288
TOTALE DELLE ENTRATE	132.236	60.411	11.510	778	53	-	-	25.324	230.312
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	115	38	1.847	381	196	6	312	2.895
Interventi diversi	8.344	170.570	14.192	79	90	-	-	884	194.159
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.344	170.685	14.230	2.207	471	196	6	1.196	197.335
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	17	396	1.127	74	-	72	1.686
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	11	90
Totale uscite in conto capitale	-	-	17	396	1.206	74	-	83	1.776
Partite di giro	2.698	20.861	6.223	1.274	10	-	-	135	31.201
TOTALE DELLE USCITE	11.042	191.546	20.470	3.877	1.687	270	6	1.414	230.312
SALDI									
1. di parte corrente	121.271	-132.753	-8.248	-2.131	-420	-196	-6	16.905	-5.578
2. in conto capitale	-	5	-2	-254	-1.204	-74	-	7.020	5.491
3. per partite di giro	-77	1.613	-710	-714	-10	-	-	-15	87
4. sul complesso	121.194	-131.135	-8.960	-3.099	-1.634	-270	-6	23.910	-

Il preventivo finanziario gestionale.

A) Il preventivo finanziario di competenza

La gestione finanziaria di competenza per il 2007 evidenzia entrate per complessivi 239.085 mln/€ e uscite per complessivi 237.631 mln/€, con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 1.454 mln/€, a fronte dei 907 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006 e del disavanzo di 431 mln/€ del consuntivo 2005.

Nella successiva *tabella n. 2* vengono rappresentate, in milioni di euro, le previsioni finanziarie di competenza per il 2007, raffrontate con le corrispondenti previsioni aggiornate della II nota di variazione 2006 e con le risultanze del conto consuntivo 2005.

TAB. N.2

	CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI 2006 AGGIORNATE	PREVISIONI 2007	DIFFERENZE
	(in milioni di euro)			
ENTRATE	222.419	237.501	239.085	1.584
di parte corrente (titt. I,II,III)	188.324	195.745	200.390	4.645
in conto capitale (titt. IV,V,VI)	4.817	11.353	7.267	- 4.086
per partite di giro (tit. VII)	29.278	30.403	31.428	1.025
SPESE	222.850	236.594	237.631	1.037
di parte corrente (tit. I)	188.099	194.199	198.562	4.363
in conto capitale (titt. II, III)	5.473	11.992	7.641	- 4.351
per partite di giro (tit. IV)	29.278	30.403	31.428	1.025
RISULTATO FINANZIARIO	-431	907	1.454	547
di parte corrente	225	1.546	1.828	282
in conto capitale	- 656	- 639	- 374	265

B) Il preventivo finanziario di cassa gestionale

La gestione finanziaria di cassa evidenzia un fabbisogno netto dell'INPS per il 2007, da coprire con le anticipazioni dello Stato, di 5.871 mln/€, a fronte dei 6.540 mln/€ previsti in sede di previsioni aggiornate 2006. Il predetto differenziale di cassa si riferisce per:

- 5.474 mln/€, al fabbisogno delle gestioni previdenziali, che si prevede di coprire con il ricorso alle anticipazioni dello Stato interamente destinate al Fondo pensioni lavoratori dipendenti;
- 397 mln/€, alla consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, che trova comunque copertura nelle anticipazioni della Tesoreria dello Stato.

C) Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2007, si riporta nelle tabelle nn. 3 e 4 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 2006 e di quelli risultanti dal conto consuntivo 2005.

Il Collegio, precisa che le tabelle sopra menzionate sono state costruite sulla base dei dati contenuti nel prospetto relativo al preventivo finanziario 2007, redatto secondo le disposizioni del vecchio Regolamento di contabilità (*ex d.P.R. 696/79*).

Ciò al fine di rendere possibile, la comparazione dei dati del preventivo 2007 non solo con quelli risultanti dalle previsioni 2006 aggiornate alla II nota di variazione ma anche con quelli del consuntivo 2005.

TAB. N. 3

ENTRATE CORRENTI <i>Titoli I - II - III</i>	CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI 2006 AGGIORNATE	PREVISIONI 2007	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI AGGIORNATE 2006
	(in milioni di euro)				
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Cat.I)	115.939	120.117	123.707	7.768 6,70%	3.590 2,99%
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni (Cat. 2)	825	767	773	- 52 -6,30%	6 0,78%
Trasferimenti da parte dello Stato (Cat. 3)	67.864	71.339	72.293	4.429 6,53%	954 1,34%
Trasferimenti da parte delle Regioni (Cat. 4)	88	87	88	- 0,00%	1 1,15%
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico (Cat.6)	479	481	507	28 5,85%	26 5,41%
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (Cat. 7)	96	141	126	30 31,25%	-15 -10,64%
Redditi e proventi patrimoniali (Cat. 8)	109	146	167	58 53,21%	21 14,38%
Poste correttive e compensative di spese correnti (Cat. 9)	2.412	2.259	2.305	- 107 -4,44%	46 2,04%
Entrate non classificabili in altre voci (Cat. 10)	512	407	424	- 88 -17,19%	17 4,18%
TOTALE	188.324	195.744	200.390	12.066	4.646
				6,41%	2,37%

TAB. N. 4

S P E S E CORRENTI	CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI 2006 AGGIORNATE	PREVISIONI 2007	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2005	PREVISIONI AGGIORNATE 2006
Titolo I	(in milioni di euro)				
Spese per gli organi dell'Ente (Cat. 1)	10	11	9	-1 -10,00%	-2 -18,18%
Oneri per il personale in attività di servizio (Cat.2)	1.636	1.823	1.830	194 11,86%	7 0,38%
Oneri per il personale in quiescenza (Cat. 3)	266	275	281	15 5,64%	6 2,18%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (Cat.4)	940	1.023	1.027	87 9,26%	4 0,39%
Spese per prestazioni istituzionali (Cat.5)	176.807	181.537	185.375	8.568 4,85%	3.838 2,11%
Trasferimenti passivi (Cat.6)	2.087	2.180	2.149	62 2,97%	-31 -1,42%
Oneri finanziari (Cat. 7)	184	521	543	359 195,11%	22 4,22%
Oneri tributari (Cat. 8)	153	124	133	-20 -13,07%	9 7,26%
Poste correttive e compensative di entrate correnti (Cat.9)	5.711	6.423	6.548	837 14,66%	125 1,95%
Spese non classificabili in altre voci (Cat.10)	305	282	667	362 118,69%	385 136,52%
TOTALE	188.099	194.199	198.562	10.463	4.363
				5,56%	2,25%

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 200.390 mln/€, evidenziano una lievitazione di 12.066 mln/€ rispetto al consuntivo 2005 (+6,41%) e di 4.646 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (+3,37%).

In particolare, il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2007:

Entrate correnti:

⇒ **Titolo 1.1.1 – Entrate contributive** – la previsione del **gettito contributivo a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti**, è stata effettuata sulla base delle aliquote di prelievo vigenti per l'anno 2007 (che risentono degli aumenti percentuali previsti per gli artigiani, i commercianti, i lavoratori agricoli e i parasubordinati non iscritti ad altre forme previdenziali obbligatorie: + 0,20%), della presunta crescita dei monti retributivi e reddituali imponibili, del maggior numero degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche dell'INPS (19.088.405 unità presunte per il 2007 contro 18.967.161 unità del 2006: + 0,6%)¹ e, più in generale, degli effetti indotti sia dal quadro macro-economico di riferimento desunto dal DPEF 2007-2011, sia dalla lotta all'evasione ed all'elusione contributiva.

Ciò premesso, la previsione per il 2007 delle entrate per contributi posti a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti è risultata, nel complesso, pari a 124.480 mln/€, a fronte dei 120.884 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006 (+ 2,97%) e dei 116.764 mln/€ del conto consuntivo 2005 (+ 6,60%).

⇒ **Titolo 1.1.2 – Entrate derivanti da trasferimenti attivi correnti** ammontano a complessivi 72.888 mln/€ a fronte dei 71.907 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006 (+ 1,36%) e dei 68.430 mln/€ del consuntivo 2005 (+ 6,51%) ed attengono:

- ✓ per 72.293 mln/€, ai *trasferimenti da parte dello Stato* a copertura degli oneri non previdenziali connessi a prestazioni e interventi diversi e si riferiscono per:

¹ In proposito, occorre precisare che, al fine di formulare delle previsioni maggiormente rispondenti alla realtà, relativamente alla gestione parasubordinati si è scelto di considerare non più tutti gli iscritti ma solamente i contributi effettivi, cioè quelli che si prevede verseranno nell'anno di riferimento almeno un contributo.

- 54.913 mln/€ alla copertura degli oneri pensionistici;
- 3.850 mln/€ alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali;
- 13.532 mln/€ alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili;
- ✓ per 88 mln/€, ai *trasferimenti da parte delle Regioni* e riguardano, essenzialmente, la copertura assicurativa degli apprendisti artigiani occupati nelle Regioni a statuto ordinario di cui all'art. 16 della legge n. 845/1978;
- ✓ per 507 mln/€, ai *trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico*.

Spese correnti:

Le **uscite di parte corrente**, specificate nella precedente tabella n. 4, sono state previste in 198.562 mln/€ a fronte dei 194.199 mln/€ delle previsioni aggiornate alla II nota 2006 (+5,56%) e dei 188.099 mln/€ delle risultanze del consuntivo 2005 (+ 2,25%).

Il Collegio rinvia l'analisi delle *spese di funzionamento* alla seconda parte della presente relazione ed in questa sede rileva i seguenti aspetti:

⇒ **Titolo 1.1.2 – Interventi diversi** – di cui al capitolo 1.1.2.05 **uscite per prestazioni istituzionali** per l'anno 2007 sono state previste in complessivi 185.375 mln/€ ed evidenziano un incremento di 3.838 mln/€ (+ 2,1%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (181.537 mln/€) e di 8.568 mln/€ (+ 4,84%) rispetto al consuntivo 2005 (176.807 mln/€).

La previsione di 185.375 mln/€ si riferisce per 159.609 mln/€ alle prestazioni pensionistiche e per 25.766 mln/€ a prestazioni temporanee e trattamenti diversi.

Alla determinazione del previsto onere pensionistico complessivo concorrono principalmente:

- ♣ gli effetti derivanti dalla perequazione automatica annuale delle pensioni in base alla variazione del valore medio dell'indice ISTAT dei prezzi al consumo per famiglie di operai ed impiegati nell'anno 2006 (+1,9%). Tale maggiorazione viene applicata in misura diversa in funzione dell'importo complessivamente percepito dai titolari delle prestazioni. Dal momento che tale indice e la conseguente variazione definitiva potranno essere

accertati dall'ISTAT solamente a gennaio 2007, il tasso di incremento adottato corrisponde alla variazione calcolata nel giugno scorso dall'ISTAT sulla base degli indici relativi a 12 mesi e sarà rideterminato successivamente in via definitiva;

- ♣ l'andamento del numero delle pensioni dell'anno 2007 per effetto delle nuove liquidazioni, delle ricostituzioni delle pensioni in essere e delle eliminazioni.

⇒ **LA PREVISIONE ECONOMICO – PATRIMONIALE GESTIONALE**

⇒ ***Il preventivo economico generale***

Il presunto risultato economico complessivo per il 2007, si sostanzia in un risultato positivo di esercizio di 137 mln/€, determinato dal concorso dei seguenti aggregati (in base alla nuova predisposizione della nuova struttura ex DPR 97/2003):

✓ valore della produzione	mln/€	+191.918
✓ costi della produzione	"	-191.285

		+ 633
✓ proventi e oneri finanziari	"	- 371
✓ rettifiche di valori di attività finanziarie	"	- 1
✓ proventi e oneri straordinari	"	0
✓ imposte dell'esercizio	"	- 124

Risultato di esercizio	"	+ 137
		=====

⇒ ***La situazione patrimoniale generale***

Per effetto del presunto risultato economico, l'esercizio 2007 si chiude con un avanzo patrimoniale netto di 24.979 mln/€, a fronte dei 24.842 mln/€ delle previsioni 2006 aggiornate alla II nota di variazione e dei 24.281 mln/€ accertati al 31 dicembre 2005.

In relazione alle partite del soppresso SCAU rimaste da definire ed al trasferimento all'INPS ed all'INAIL delle sue strutture, funzioni e personale, secondo le rispettive competenze, l'Istituto ha scelto di gestire mediante contabilità separata le partite attinenti al patrimonio

mobiliare e immobiliare dell'Ente soppresso, in attesa della definizione dei rapporti con l'INAIL sulla base del decreto del Ministro del Lavoro del 23 gennaio 1996.

In ordine a tale situazione, il Collegio, come già rappresentato nelle omologhe precedenti relazioni, ribadisce l'esigenza di definire senza ulteriori indugi i rapporti con l'INAIL, in attuazione del citato Decreto Ministeriale.

Nella prima tabella di seguito riportata, si espone una sintesi delle varie partite attive e passive costituenti lo stato patrimoniale al 31 dicembre 2007, raffrontate con i corrispondenti dati del precedente esercizio, secondo le disposizioni del vecchio regolamento di contabilità ex DPR 696/79, mentre la seconda tabella è stata redatta secondo quanto previsto dal Nuovo regolamento di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 172/2005.

TAB. N. 5

STATO PATRIMONIALE	SITUAZIONE ALL'1.1.2007	DIFFERENZE	SITUAZIONE AL 31.12.2007
	(in milioni di euro)		
ATTIVITA'	122.161	9.614	131.775
Disponibilità liquide	28.802	-	28.802
* <i>Tesoreria dello Stato</i>	24.118	-	24.118
* <i>Banche, Poste e altre disponibilità</i>	4.684	-	4.684
Residui attivi	68.402	8.772	77.174
* <i>Crediti in gestione e garanzia presso la Società veicolo</i>	35.134	- 1	35.133
* <i>Crediti verso la S.C.I.P. per cessione degli immobili</i>	1.270	-	1.270
* <i>Altri residui attivi</i>	31.998	8.773	40.771
Ratei attivi	18.057	549	18.606
Crediti bancari e finanziari	4.959	155	5.114
Rimanenze attive d'esercizio	168	16	184
Investimenti mobiliari	92	-	92
Immobili	308	-	308
Immobilizzazioni tecniche	1.184	89	1.273
Altri costi pluriennali	189	33	222
PASSIVITA'	97.318	9.478	106.796
Debiti verso la Tesoreria dello Stato	32.129	397	32.526
Debito verso lo Stato per anticipazioni- art. 35 legge n. 448/98	15.954	5.474	21.428
Altri residui passivi	19.626	1.448	21.074
Ratei passivi	4.754	82	4.836
Debiti bancari e finanziari	385	-	385
Rimanenze finali passive	2.512	148	2.660
Fondi di accantonamento vari	3.049	-	3.049
Poste rettificative dell'attivo	18.908	1.929	20.837
Fondo per la definizione dei rapporti con l'INAIL	1	-	1
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA	24.843	136	24.979

TAB. N. 5 bis

STATO PATRIMONIALE	SITUAZIONE ALL'1.1.2007	DIFFERENZE	SITUAZIONE AL 31.12.2007
	(in milioni di euro)		
ATTIVITA'	103.254	7.686	110.940
ATTIVO CIRCOLANTE	79.526	6.948	86.474
<i>Prestazioni in attesa di copertura</i>	168	16	184
Residui attivi meno F.do svalutazioni crediti	50.556	6.932	57.488
<i>Crediti verso utenti</i>	146	5	151
<i>Crediti verso iscritti, soci e terzi</i>	34.538	5.580	40.118
<i>Credito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici</i>	15.779	1.347	17.126
<i>Credito verso altri</i>	93	-	93
Disponibilità liquide	28.802	-	28.802
<i>Depositi bancari e postali</i>	4.684	-	4.684
<i>Denaro presso le Tesorerie dello Stato</i>	24.118	-	24.118
Ratei e risconti	18.057	549	18.606
<i>Ratei attivi</i>	18.057	549	18.606
IMMOBILIZZAZIONI	5.671	189	5.860
<i>Immobilizzazioni Immateriali</i>	131	12	143
<i>Immobilizzazioni Materiali</i>	490	22	512
<i>Immobilizzazioni Finanziarie</i>	5.050	155	5.205
PASSIVITA'	103.254	7.686	110.940
PATRIMONIO NETTO	24.843	136	24.979
<i>Riserve Obbligatorie e derivanti da legge</i>	38.874	2.488	41.362
<i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	- 12.196	- 1.836	- 14.032
<i>Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</i>	- 1.835	- 516	- 2.351
FONDI PER RISCHI ED ONERI	3.743	150	3.893
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.526	- 2	1.524
DEBITI	68.094	7.319	75.413
RATEI E RISCOINTI	5.048	83	5.131

Come si può vedere nella tabella n. 5 bis, le attività che assommano a complessivi 110.940 mln/€, sono divise in:

- Immobilizzazioni per 5.860 mln/€, di cui la voce più rilevante è rappresentata dai crediti verso lo Stato per i fondi vincolati presso la Tesoreria centrale inerenti alla cartolarizzazione degli immobili e per anticipi d'imposta ex art. 2 della legge n. 140/1997 (3.643 mln/€);
- Attivo circolante per 86.474 mln/€, comprendenti 57.488 mln/€ di residui attivi e 28.802 mln/€ di disponibilità liquide;
- Ratei e risconti attivi finali pari a 18.606 mln/€.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi, che nel nuovo stato patrimoniale generale è portato in detrazione dei relativi crediti, risulta determinato in 18.369 mln/€ a fronte dei 16.574 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006, ciò al fine di adeguarne la consistenza ai coefficienti di svalutazione stabiliti con determinazione del Direttore generale n. 21 del 5 ottobre 2006, nelle misure seguenti:

Coefficienti di svalutazione crediti contributivi

CREDITI	PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE		
	Crediti esistenti fino al 31.12.2001	Crediti formatisi dal 2002	Crediti maturati dal 2005
Crediti verso le aziende che operano con il sistema a conguaglio	58,60	29,50	20,50
Crediti verso gli artigiani	55,50	28,80	25,00
Crediti verso esercenti attività commerciali	28,30	19,50	14,50
Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	47,30	32,10	31,00
Crediti verso i coltivatori diretti mezzadri e coloni	43,40	33,00	30,00

Le passività ammontano a complessivi 85.961 mln/€ e sono composte da:

- Debiti per 75.413 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 l. 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 (63.009 mln/€);
- Fondi per rischi ed oneri pari a 3.893 mln/€;
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.524 mln/€.

Per quanto concerne i residui derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato (11.994 mln/€), si osserva un aumento di 1.007 mln/€, rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2006 (10.987 mln/€). Le cospicue dimensioni di tale aggregato suggeriscono l'opportunità di una verifica dei criteri fissati per l'iscrizione dei crediti per trasferimenti da parte dello Stato tra le poste attive del patrimonio e di un'attenta valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili per il mantenimento nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto, a cominciare dalle partite di credito più remote.

Quanto alle passività, la principale posta è costituita dal debito verso lo Stato per anticipazioni di cassa, che dovrebbe attestarsi alla fine del 2007 a 53.954 mln/€, per effetto di 32.526 mln/€ di anticipazioni di Tesoreria (32.129 mln/€ nella previsioni aggiornate 2006) e di 21.428 di trasferimento dello Stato a titolo anticipatorio per la copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali di cui all'art. 35 della legge n. 448/1998 (15.956 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2006). Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati (11.994 mln/€) presso la Tesoreria centrale e nei conti correnti postali, pari a complessivi 27.994 mln/€, il precitato debito complessivo per le anticipazioni di 53.954 mln/€ si riduce a 25.960 mln/€.

Gli "altri residui passivi", stimati per il 2007 in 21.074 mln/€, presentano un incremento di 1.448 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (19.626 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.

Sul tema della determinazione delle presunte quote di inesigibilità dei crediti contributivi, il Collegio invita l'Amministrazione a perseguire con cadenza programmata, la continua verifica della congruità dei coefficienti di svalutazione.

Dimostrazione del presunto avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2007

Per l'esercizio 2007 si prevede un avanzo di amministrazione che discende dai seguenti valori presunti:

Fondo di cassa al 31.12.2006	mln/€	28.802
Residui attivi al 31.12.2006	"	68.402
Residui passivi al 31.12.2006	"	67.709
<i>Avanzo di Amm.ne all'inizio dell'esercizio 2007</i>	"	<i>29.495</i>
Accertamenti al 31.12.2007	mln/€	239.085
Impegni al 31.12.2007	"	237.631
<i>Avanzo di competenza al 31.12.2007</i>	"	<i>1.454</i>
<i>Avanzo di amministrazione al 31.12.2007</i>	"	<i>30.949</i>

La situazione sopra prospettata evidenzia come il risultato presunto di amministrazione al 31.12.2007 derivi, oltre che dalla previsione di una consistenza del Fondo di cassa iniziale di 28.802 mln/€ e di un risultato finanziario di competenza positivo (accertamenti presunti > impegni presunti), anche dal sostanziale aumento dei residui alla fine del 2007 che è stimato, rispettivamente, in 8.772 mln/€ per quelli attivi (con il passaggio da 68.402 a 77.174 mln/€) ed in 7.319 mln/€ per quelli passivi (con il passaggio da 67.709 a 75.028 mln/€).

Tale avanzo di amministrazione al 31.12.2007 annovera tra le proprie componenti residui attivi per:

- crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.A., pari a 35.134 mln/€;
- crediti per trasferimenti correnti da parte dello Stato per 11.994 mln/€.

Il Collegio, richiamando anche le considerazioni svolte in precedenti occasioni e riprese dai Ministeri Vigilanti da ultimo nella nota al consuntivo 2005, riconferma la necessità di procedere ad un'attenta stima della consistenza netta dei crediti ceduti (data dalla differenza

tra l'importo dei crediti ceduti e quello del relativo fondo svalutazione) per gli eventuali effetti che nei futuri esercizi potrebbero incidere sulle dimensioni e sulla natura del risultato di amministrazione.

Analoga attenzione deve essere riservata, altresì, alla componente dei residui attivi concernente i crediti per trasferimenti dallo Stato, per la quale 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 il mantenimento nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto.

⇒ **Spese di funzionamento**

OSSERVAZIONI GENERALI

In merito alla determinazione dei costi connessi alla gestione dell'Ente, il Collegio come già detto in premessa, rammenta che tali costi vengono ripartiti fra le gestioni dell'Istituto ai sensi dell'articolo 57 del già citato "R.A.C.". *Al riguardo, il Collegio ritiene che le problematiche emerse nell'ambito dei Comitati Amministratori delle singole Gestioni e Fondi debbano trovare definitiva soluzione con l'entrata a regime della contabilità analitica.*

Il preventivo finanziario di competenza dell'esercizio 2007 evidenzia oneri di funzionamento per complessivi 3.686 mln/€ con una diminuzione di 41 mln/€ (-1,1%) rispetto al corrispondente dato previsionale aggiornato per l'anno 2006.

Detti oneri si suddividono rispettivamente in:

- spese correnti;
- spese in conto capitale.

Per quanto riguarda le spese correnti, esse sono previste, nel complesso, in 3.467 mln/€ e registrano una diminuzione di 59 mln/€, pari all'1,67%, mentre quelle in conto capitale sono previste in 219 mln/€ con un aumento di 18 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006, pari all'8,7%.

Nello specifico, si rappresenta quanto segue.

→ **Spese per gli Organi dell'Ente**

La spesa che si prevede di sostenere nell'anno in esame per la categoria in epigrafe è pari a 8.931 mgl/€ con una flessione rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 1.767 mgl/€, pari al 16,5%.

→ ***Oneri per il personale in attività di servizio***

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.830.541 mgl/€ con un aumento di 7.463 mgl/€ (+ 0,4%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

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

Per completezza di esposizione, nella tabella che segue vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2006 e del consuntivo 2005, con l'indicazione delle differenze in termini assoluti e in percentuale, fermo restando che per un'analisi più dettagliata dei fenomeni rappresentati nella stessa si rinvia a quanto specificato nelle pagine seguenti.

TAB. 6

SPESE CORRENTI . TITOLO I	Consuntivo 2005	Prev agg.te 2006	Previsioni 2007	Differenze Prev 2007/ consuntivo 2005		Differenze Prev 2007/ prev agg.te 2006	
				in valori assoluti	in %	in valori assoluti	in %
	Cat. II - Oneri per il personale in attività di servizio	(in migliaia di euro)					(mgli/€)
Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato (cap.10201)	777.986	846.091	846.091	68.105	8,75%	-	0,00%
Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno (Cap.10205)	31.977	30.562	28.322	- 3.655	-11,43%	- 2.240	-7,33%
Indennità e rimborsi spese per missioni all'estero (Cap.10206)	260	314	279	19	7,31%	- 35	-11,15%
Indennità e rimborsi spese al personale (Cap.10207)	1.703,00	1.906	1.906	203	11,92%	-	0,00%
Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'Istituto (Cap.10209)	279.967	307.496	306.399	26.432	9,44%	- 1.097	-0,36%
Spese per la formazione e l'addestramento del personale (Cap.10213)	3.699	2.950	-	- 3.699	-100,00%	- 2.950	-100,00%
Rimborsi spese varie al personale(Cap.10214)	257	400	400	143	55,64%	-	0,00%
Quote di onorari e competenze corrisposte al personale del Ruolo professionale (cap.10215)	23.000	23.000	23.000	-	0,00%	-	0,00%
Oneri per retribuzioni, incentivi ed altre spese finalizzati alla realizzazione di progetti speciali di cui all'art. 18 della legge n. 88/89 (cap.10219)	1	-	-	- 1	-100,00%	-	
Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato) (cap. 10220)	38.692	51.007	42.307	3.615	9,34%	- 8.700	-17,06%
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti (cap.10221)	22.300	18.013	14.546	- 7.754	-34,77%	- 3.467	-19,25%
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica (cap.10222)	23.409	30.639	24.880	1.471	6,28%	- 5.759	-18,80%
Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro (cap. 10223)	800	695	695	- 105	-13,13%	-	0,00%
Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia (cap.10224)	809	807	843	34	4,20%	36	4,46%
Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C (Cap. 10225)	372.337	360.317	360.317	- 12.020	-3,23%	-	0,00%
Fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89 (Cap.10226)	10.845	9.463	9.463	- 1.382	-12,74%	-	0,00%
Trattamento accessorio per i dirigenti generali (Cap. 10227)	6.446	8.422	7.051	605	9,39%	- 1.371	-16,28%
Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente (Cap.10228)	40.087	45.200	45.200	5.113	12,75%	-	0,00%
Spese per il personale comandato presso l'Istituto (Cap.10229)	1.800	1.800	1.800	-	0,00%	-	0,00%
Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti (Cap. 10230)	-	685	686	686	#DIV/0!	1	0,15%
Compensi a docenti interni per la formazione e l'ddestrmento del personale per corsi di formazione richiesti da altre Organizzazioni pubbliche e private (Cap. 10231)	-	-	486	486	#DIV/0!	486	#DIV/0!
Oneri per i miglioramenti economici conseguenti al rinnovo contrattuale (Cap.10299)	-	83.310	115.870	115.870	-	32.560	39,08%
Totale categoria II	1.636.375	1.823.077	1.830.541	194.166	11,87%	7.464	0,41%
di cui: spese obbligatorie	1.598.479	1.786.260	1.798.462	199.983	12,51%	12.202	0,68%
spese non obbligatorie	37.896	36.817	32.079	- 5.817	-15,35%	- 4.738	-12,87%
	1.636.375	1.823.077	1.830.541	194.166	11,87%	7.464	0,41%

→ **Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.**

Riguardo *alle spese per l'acquisto di beni e servizi (Titolo I, categoria IV)*, si rileva che le stesse sono previste, per l'anno 2007, in complessivi 1.026 mln/€ e presentano un incremento, rispetto al preventivo aggiornato 2006, di 4 mln/€, pari allo 0,4%, dovuto all'aumento delle spese obbligatorie quantificate in 707 mln/€ (+ 26 mln/€, pari al 3,7%) e alla diminuzione di quelle non obbligatorie valutate in 319 mln/€ (- 22 mln/€, pari al 6,4%).

TAB. N.7

SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	CONSUNTIVO 2004	PREVISIONI 2006 AGGIORNATE	PREVISIONI 2007	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2004	PREVISIONI AGGIORNATE 2006
	in milioni di euro				
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell' Ente	10,11	10,70	8,90	-11,97%	-16,82%
Parte obbligatoria	3,23	4,80	3,90	20,74%	-18,75%
Parte non obbligatoria	6,88	5,90	5,00	-27,33%	-15,25%
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.636,38	1.823,10	1.830,60	11,87%	0,41%
Parte obbligatoria	1598,48	1.786,30	1.798,50	12,51%	0,68%
Parte non obbligatoria	37,90	36,80	32,10	-15,30%	-12,77%
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	266,37	274,70	280,70	5,38%	2,18%
Parte obbligatoria	266,37	274,70	280,70	5,38%	2,18%
Parte non obbligatoria	0,00				
Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	939,74	1.022,20	1.026,00	9,18%	0,37%
Parte obbligatoria	621,89	681,10	706,60	13,62%	3,74%
Parte non obbligatoria	317,85	341,10	319,40	0,49%	-6,36%
Catt. 6, 8 e 10: Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre voci)	330,90	395,10	320,60	-3,11%	-18,86%
Parte obbligatoria	311,72	372,30	299,20	-4,02%	-19,63%
Parte non obbligatoria	19,18	22,80	21,40	11,57%	-6,14%
TOTALE COMPLESSIVO	3.183,50	3.525,80	3.466,80	8,90%	-1,67%
Parte obbligatoria	2.801,69	3.119,20	3.088,90	10,25%	-0,97%
Parte non obbligatoria	381,81	406,60	377,90	-1,02%	-7,06%

Categoria uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	TOTALI UPB
cap. 81104001 - Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste								797.000,00	797.000,00
cap. 51104005 - Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo					3.953.180,00				3.953.180,00
cap. 51104006 - Pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari					157.600,00				157.600,00
cap. 81104007 - Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti le Commissioni ed i Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi								569.663,00	569.663,00
cap. 41104008 - Spese per concorsi				144.000,00					144.000,00
cap. 51104009 - Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili					5.293.217,00				5.293.217,00
cap. 51104010 - Noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto					450.202,00				450.202,00
cap. 51104011 - Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici					51.584.341,00				51.584.341,00
cap. 51104012 - Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici					16.727.816,00				16.727.816,00
cap. 51104513 - Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici					13.261.545,00				13.261.545,00
cap. 51104514 - Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici					58.278.452,00				58.278.452,00
cap. 51104515 - Fitto di locali adibiti ad uffici					69.858.608,00				69.858.608,00
cap. 51104516 - Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)					9.513.953,00				9.513.953,00
cap. 81140517 - Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni								170.920,00	170.920,00
cap. 51140518 - Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie					4.756.492,00				4.756.492,00
cap. 41104019 - Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali				1.118.800,00					1.118.800,00
cap. 11104020 - Spese per l'invio ad assicurati e pensionati di comunicazioni previste da disposizioni normative (CUD, etc.)	94.096,00	100.000.000,00			60.000.000,00	69.200.000,00		177.805.000,00	407.099.096,00
cap. 81104022 - Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali								123.816.061,00	123.816.061,00
cap. 81104024 - Oneri di rappresentanza								8.860,00	8.860,00
cap. 81104025 - Consulenze								2.000,00	2.000,00
cap. 11104026 - Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)					884.124,00				884.124,00
cap. 11104027 - Spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito					247.890,00				247.890,00
cap. 11104030 - Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	520.000,00		80.000,00	218.000,00	6.543.392,00			541.400,00	7.902.792,00
cap. 21104032 - Spese per l'acquisto di viveri, materiali di consumo e di servizi per la Casa di Riposo di Camogli		660.000,00							660.000,00
cap. 41104033 - Spese per il servizio di mensa del personale				45.500,00					45.500,00
cap. 41104036 - Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi				24.000,00	518.486,00	44.000,00	30.000,00	0,00	616.486,00
cap. 31104037 - Spese per servizi svolti dalle A.S.L.			30.000,00						30.000,00
cap. 31104038 - Spese per visite mediche di controllo			38.000.000,00						38.000.000,00
cap. 51104039 - Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, rete fonia-dati, accesso alle reti di trasmissione dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)					232.000,00	2.504.914,00			2.736.914,00
cap. 51104040 - Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati					1.316.700,00	870.000,00			2.186.700,00
segue:									

Categoria uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	TOTALI UPB
cap. 61104041 - Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software						11.925.965,00			11.925.965,00
cap. 61104042 - Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)						610.000,00			610.000,00
cap. 41104044 - Premi di assicurazione			2.067.027,00		11.480,00				2.078.507,00
cap. 51104045 - Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto					808.259,00				808.259,00
cap. 11104047 - 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								0,00
cap. 51104048 - Spese per i servizi di assistenza e consulenza connessi con la dismissione del patrimonio immobiliare (compensi e rimborso spese)					0,00				0,00
cap. 61104049 - Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi						13.626.692,00			13.626.692,00
cap. 61104050 - Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici						27.637.324,00			27.637.324,00
cap. 61104051 - Spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati						711.334,00			711.334,00
cap. 41104052 - Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro				3.120.000,00	700.000,00				3.820.000,00
cap. 41104053 - Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)				4.500.000,00					4.500.000,00
cap. 41104054 - Oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza degli immobili dismessi. Art. 43, c. 19, L. 388/2000				0,00					0,00
cap. 61104055 - Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione						21.800.000,00			21.800.000,00
cap. 61104056 - Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"						48.314.000,00			48.314.000,00
cap. 51104057 - Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP-Fondo comune di investimento immobiliare di tipo chiuso - ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito nella Legge 410/2001					62.584.062,00				62.584.062,00
cap. 81104058 - Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto								2.000.000,00	2.000.000,00
cap. 51104059 - Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite a figure protette					30.000,00				30.000,00
cap. 51104060 - Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto					298.490,00			632.000,00	930.490,00
cap. 81104061 - Spese per relazioni pubbliche								121.600,00	121.600,00
cap. 51104062 - Spese formazione/addestramento personale, compensi docenze esterne, prodotti, materiali, pubblicazioni ed altro supporto finalizzati alla didattica					1.147.090,00		3.124.350,00		4.271.440,00
cap. 81104090 - Spese per l'acquisizione di beni e servizi del soppresso SCAU								0,00	0,00
TOTALE PREVENTIVO 2007	614.096,00	100.660.000,00	38.110.000,00	11.237.327,00	369.157.379,00	197.244.229,00	3.154.350,00	306.464.504,00	1.026.641.885,00
TOTALE PREVENTIVO Aggiornato 2006	944.096,00	120.660.000,00	34.240.600,00	8.853.076,49	399.648.998,51	166.092.900,00	45.000,00	292.361.193,00	1.022.845.864,00
Differenze Prev. 2007 su Prev. Agg. 2006	-330.000,00	-20.000.000,00	3.869.400,00	2.384.250,51	-30.491.619,51	31.151.329,00	3.109.350,00	14.103.311,00	3.796.021,00
Differenze in % Prev. 2007 su Prev. Agg. 2006	-34,95%	-16,58%	11,30%	26,93%	-7,63%	18,76%	6909,67%	4,82%	0,37%

Le spese di funzionamento e le prescrizioni delle leggi finanziarie per gli anni 2005 e 2006 nonché del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223 convertito dalla legge 4 agosto 2006, n. 248. La circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 41/2006.

Come già rappresentato nelle relazioni concernenti le previsioni 2006 e le relative note di variazione, il Collegio procede anche in questa sede alla verifica del rispetto dei limiti per la crescita della spesa pubblica fissati dalle leggi finanziarie per gli anni 2005 (legge 30 dicembre 2004, n. 311) e 2006 (legge 23 dicembre 2005, n. 266) e, da ultimo, nel decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223 (convertito dalla legge 4 agosto 2006, n. 248).

Relativamente alla ***finanziaria 2005***, le suddette prescrizioni si sono tradotte, per l'Istituto, nelle seguenti disposizioni.

Art. 1, commi 5 e 6 - In base a tale combinato disposto, per il triennio 2005-2007, l'incremento della spesa complessiva delle amministrazioni pubbliche, inserite nel conto economico consolidato ed individuate per l'anno 2005 nell'elenco 1 allegato alla medesima legge (comprendente, tra l'altro, gli enti nazionali di previdenza ed assistenza), al netto delle spese per prestazioni sociali in denaro connesse a diritti soggettivi, non può superare il limite del 2% rispetto alle corrispondenti previsioni aggiornate del precedente anno.

Al riguardo, il Collegio ha predisposto la tabella **n. 9** che contiene tutte le categorie della spesa corrente e di quella in conto capitale con la sola eccezione delle spese per prestazioni (cat. 5[^]) e delle spese riguardanti le poste correttive e compensative di entrate correnti (cat. 9[^]). Nel primo caso, l'eliminazione dal computo è stata effettuata in applicazione della citata disposizione normativa. Nel secondo caso, il Collegio, ha ritenuto condivisibile la tesi dell'Amministrazione (esposta nell'ambito di un'audizione svolta in occasione dell'esame della I nota di variazione 2005) di non ricomprendere tale categoria, trattandosi di oneri connessi ai rimborsi di somme allo Stato ed agli assicurati e pensionati nonché a sgravi contributivi.

Tutto ciò premesso, il Collegio, in relazione al vincolo fissato dalla finanziaria, fa notare che le attuali previsioni stimano un incremento della spesa complessiva rispetto alle previsioni aggiornate 2006 del 2,70% in termini di competenza e dello 0,36%, in termini di cassa, per cui si rende necessaria una riduzione dello 0,70% degli stanziamenti di competenza ai fini del rispetto della disposizione esaminata.

Tabella n. 9

Articolo 1, commi 5 e 6 l. n. 311/2004

S P E S E	Preventivo 2006 aggiornato alla II nota di variazione		Preventivo 2007		VARIAZIONI ASSOLUTE		VARIAZIONI PERCENTUALI	
	competenza	cassa	competenza	cassa	competenza	cassa	competenza	cassa
CORRENTI:								
Spese per gli organi dell'Ente (Cat. 1)	10.697.541,00	11.714.110,56	8.930.712,00	8.930.712,00	-1.766.829,00	-2.783.398,56	-16,52%	-23,76%
Oneri per il personale in attività di servizio (cat. 2)	1.823.077.896,00	1.834.324.786,20	1.830.541.027,00	1.837.382.297,76	7.463.131,00	3.057.511,56	0,41%	0,17%
Oneri per il personale in quiescenza (Cat. 3)	274.662.930,00	274.298.205,10	280.684.845,00	280.582.884,72	6.021.915,00	6.284.679,62	2,19%	2,29%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (Cat.4)	1.022.845.864,00	1.169.724.558,70	1.026.641.885,00	1.048.697.022,92	3.796.021,00	-121.027.535,78	0,37%	-10,35%
Trasferimenti passivi (Cat.6)	2.179.879.102,38	2.141.606.984,03	2.148.710.572,74	2.160.085.434,42	-31.168.529,64	18.478.450,39	-1,43%	0,86%
Oneri finanziari (Cat. 7)	521.581.945,21	180.576.785,21	542.785.809,96	180.176.785,21	21.203.864,75	-400.000,00	4,07%	-0,22%
Oneri tributari (Cat. 8)	123.843.800,35	126.170.894,61	133.325.269,37	133.322.621,92	9.481.469,02	7.151.727,31	7,66%	5,67%
Spese non classificabili in altre voci (Cat.10)	281.771.183,00	284.056.605,70	667.167.752,00	669.993.844,82	385.396.569,00	385.937.239,12	136,78%	135,87%
TOTALE SPESE CORRENTI	6.238.360.261,94	6.022.472.930,11	6.638.787.873,07	6.319.171.603,77	400.427.611,13	296.698.673,66	6,42%	4,93%
IN CONTO CAPITALE:								
Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari (Cat. 11)	141.000,00	141.000,00	141.000,00	141.000,00	0,00	0,00	0,00%	0,00%
Acquisizione di immobilizzazioni tecniche (Cat. 12)	115.917.000,00	137.536.098,59	133.445.530,00	130.092.808,16	17.528.530,00	-7.443.290,43	15,12%	-5,41%
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari (Cat.13)	0,00	55.125.000,00	0,00	0,00	0,00	-55.125.000,00	0,00%	-100,00%
Concessioni di crediti e anticipazioni (cat. 14)	1.659.591.347,81	1.675.736.473,10	1.460.714.589,96	1.469.963.649,06	-198.876.757,85	-205.772.824,04	-11,98%	-12,28%
Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio (cat. 15)	85.797.650,00	85.797.650,00	85.800.650,00	85.800.645,18	3.000,00	2.995,18	0,00%	0,00%
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	1.861.446.997,81	1.954.336.221,69	1.680.101.769,96	1.685.998.102,40	-181.345.227,85	-268.338.119,29	-9,74%	-13,73%
TOTALE COMPLESSIVO	8.099.807.259,75	7.976.809.151,80	8.318.889.643,03	8.005.169.706,17	219.082.383,28	28.360.554,37	2,70%	0,36%

Art. 1, comma 57 - Tale norma individua il limite di crescita delle spese delle pubbliche amministrazioni per il 2005, nella spesa sostenuta nel 2003 incrementata del 4,5%. Per gli anni 2006 e 2007, invece, tale limite è individuato nel 2% delle spese determinate per l'anno precedente con i criteri stabiliti dalla disposizione normativa medesima.

Da tale calcolo vanno escluse le spese di personale per le quali si applica la specifica disciplina di settore.

Inoltre, come già fatto per la nota di aggiornamento al preventivo 2006, anche in questa sede il Collegio, tenendo presenti i chiarimenti forniti dal Ministero dell'economia e delle finanze in ordine all'applicazione di tale disposizione (circolare n. 18 del 12 maggio 2005) ha ritenuto di ricomprendere tra le suddette spese le seguenti:

- Categoria I – Spese per gli Organi dell'Ente;
- Categoria II - Oneri per il personale in attività di servizio, limitatamente alle spese per missioni e di formazione;
- Categoria IV – Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi, con l'esclusione dei seguenti capitoli:
 - 1 04 19 – spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali;
 - 1 04 20 – 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;
 - 1 04 22 – spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici dei conti correnti postali;
 - 1 04 32 – spese per l'acquisto di viveri, materiali di consumo e di servizi per la gestione della Casa di riposo di Camogli;
 - 1 04 37 – spese per i servizi svolti dalle UU.SS.LL.
 - 1 04 38 – spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art. 5, commi 12 e 13, del DL n. 463/1983 convertito nella Legge n. 638/1983;
 - 1 04 52 – spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro;
 - 1 04 54 – oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza degli immobili dimessi art. 43, comma 19, della Legge n. 388/2000;
- Categoria X – Spese non classificabili in altre voci con l'esclusione dei seguenti capitoli:
 - 1 10 02 – fondo di riserva per spese impreviste;
 - 1 10 05 - contributi, riserve e valori capitali trasferiti ad Enti ed Organismi comunitari;
 - 1 10 09 02 – spese per risarcimenti connesse a controversie in materia previdenziale e assistenziale;
 - 1 10 12 – spese derivanti dal riconoscimento alla GE.TI S.p.A.

del corrispettivo per la mancata utilizzazione degli stabilimenti termali nel periodo 14 luglio-31 dicembre 1999;

- 1 10 15 – somme dovute alla SCIP – Società cartolarizzazione immobili pubblici S.r.l. pari all'85% dei canoni di locazione relativi agli immobili cartolarizzati ai sensi dell'art. 3 del D.L. 351/2001 convertito nella Legge 410/2001 – art. 16 del D.I. del 21 novembre 2002;
- 1 10 99 – spese diverse;

e di escludere le seguenti:

- Categoria II – Oneri per il personale in attività di servizio, con le citate eccezioni delle spese per missioni e di formazione;
- Categoria III- Oneri per il personale in quiescenza;
- Categoria V- Spese per prestazioni;
- Categoria VI – Trasferimenti passivi;
- Categoria VII – Oneri finanziari;
- Categoria VIII- Oneri tributari;
- Categoria IX – Poste Correttive e compensative di entrate correnti;
- Categoria XIV –Concessioni di crediti e anticipazioni;
- Categoria XV – Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio;
- Categoria XVII- Rimborsi e anticipazioni passive;
- Categoria XX – Estinzione debiti diversi;
- Categoria XXI – Partite di giro.

Nella tabella A (in allegato alla presente relazione) sono rappresentati, tra l'altro, gli stanziamenti di competenza e di cassa relativi alle spese suddette dell'aggiornamento 2006 e delle previsioni 2007, comprensivi di quelli concernenti i capitoli di nuova istituzione - *7.1.1.02.031 – Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale percorsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private* e *7.1.1.04.062 – Spese formazione/addestramento personale (compensi docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica)* - nei quali è confluito lo stanziamento del capitolo *7.1.1.02.013 – Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza interna)* ai fini di una più adeguata collocazione degli stanziamenti di spesa.

Dal suddetto confronto è possibile rilevare un incremento di spesa dello 0,42%, in termini di competenza, cui corrisponde una diminuzione del 6,43%, in termini di cassa.

Ove si tenga conto, come già fatto in occasione della nota di aggiornamento 2006, delle operazioni imposte per legge che interessano il cap. 1 04 57 "Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà trasferiti al FIP" (con uno stanziamento 2007 di € 62.584.062,00 in termini di competenza ed € 62.440.974,24 in termini di cassa), la variazione della spesa si sostanzia in un incremento dello 0,28%, in termini di competenza ed in una flessione del 7,33%, in termini di cassa, realizzando, quindi, il pieno rispetto dei limiti fissati dalla normativa succitata.

Avuto riguardo alla **finanziaria 2006**, i vincoli per il bilancio dell'Istituto sono contenuti nelle seguenti disposizioni.

Art. 1, comma 9 - Tale disposizione, modificata dall'articolo 27 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, prevede che la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione sostenuta dalle pubbliche amministrazioni a decorrere dall'anno 2006, non possa essere superiore al 40% di quella sostenuta nel 2004.

Al riguardo, si prende atto che il nuovo stanziamento di competenza per l'anno 2007 del capitolo 1 04 25 - Consulenze varie (€ 2.000,00) è pari al 40% degli impegni adottati sullo stesso capitolo al 31.12.2004 (€ 5.000,00).

Art. 1, comma 10 - Sulla base della modifica apportata dal citato articolo 27 del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, esso stabilisce che, a decorrere dall'anno 2006, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza non possano superare il 40% della spesa sostenuta nell'anno 2004 per le medesime finalità.

In proposito, il Collegio ha predisposto la tabella n. 10 utilizzando i dati contenuti nel preventivo in esame e confrontandoli con i corrispondenti stanziamenti del 2004, eccezion fatta per il capitolo 10406/03 il quale, accogliendo impegni di natura composita era stato oggetto, anche sulla base delle considerazioni svolte dal Collegio, di un'ulteriore specificazione in sede di integrazione alla I nota di variazione 2006 (documento n. 1030). A seguito di tale operazione, si era giunti all'individuazione delle attività effettivamente riconducibili alle relazioni pubbliche per un ammontare di € 304.000,00 che, a fini di maggiore trasparenza, erano state trasferite (in sede di integrazione alla I nota 2006) sul capitolo di nuova istituzione 10461 - Spese per relazioni pubbliche.

Al riguardo, il Collegio nel dare atto del sostanziale rispetto della disposizione esaminata (con una riduzione di spesa complessiva pari al 60% di quella sostenuta nel 2004), sottolinea la necessità che l'Amministrazione proceda quanto prima alla definizione del Piano della comunicazione per il 2007 così da consentire la verifica puntuale della spesa destinata a "relazioni pubbliche" e ribadisce quanto già rappresentato con riferimento alla nota di aggiornamento per il 2006 circa l'opportunità di collocare il capitolo di spesa 10430/10 (Spese per l'effettuazione di sondaggi di opinione e per la progettazione e realizzazione di iniziative di customer care) nel budget assegnato alla Direzione centrale organizzazione piuttosto che in quello del Progetto Comunicazione, relazioni esterne e comunicazione interna (nel quale risultava incardinato in sede di aggiornamento al preventivo 2006) ai fini di una più corretta attribuzione degli stanziamenti di spesa ai competenti centri di responsabilità.

Articolo1, comma 10, l. n. 266/2005

Capitolo	Voce	Descrizione capitolo	Consuntivo 2004	Preventivo 2007	Limite di spesa derivante dall'applicazione delle disposizioni della finanziaria 2006 (art. 1, comma 10, legge 23 dicembre 2005, n. 266)	Variazioni su consuntivo 2004	
			Importi in Euro			in valore assoluto	in percentuale
Spese per relazioni pubbliche							
10406		Pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari (1)					
	03	Spese relative alla progettazione, redazione, ideazione e realizzazione grafica, composizione, stampa, spedizione ed accessorie di riviste, monografie, opuscoli divulgativi, dépliant, agende e calendari e, in generale, materiale informativo e per la comu	304.000,00		121.600,00		
10461		Spese per relazioni pubbliche (parte dell'ex capitolo 10406/03)	0,00	121.600,00	0,00		
Totali			304.000,00	121.600,00	121.600,00	-182.400,00	-60,00%
Spese per convegni e mostre							
10417		Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	427.301,45	170.920,00	170.920,58	-256.381,45	-60,00%
Spese di rappresentanza							
10424		Oneri di rappresentanza	21.154,09	8.860,00	8.461,64	-12.294,09	-58,12%
Spese per pubblicità							
10436		Spese per il bando di gare relative all'acquisizione di beni e servizi					
	03	Inserzioni a pagamento di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto (attualmente trasferita alla voce 01 del capitolo 10460)	1.581.171,80				
10460		Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto					
	01	Inserzioni a pagamento di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto		632.000,00	632.468,72		
Totali			1.581.171,80	632.000,00	632.468,72	-949.171,80	-60,03%
Totale generale			2.333.627,34	933.380,00	933.450,94	-1.400.247,34	-60,00%

(1) Atteso che nel 2004 gli impegni assunti ed imputati a detto capitolo avevano natura composita, il limite di spesa del 40% va riferito esclusivamente a quelli inerenti alle relazioni pubbliche che sono stati individuati dall'Amministrazione con l'integrazione alla I nota di variazione 2006 (doc. n. 1030) e fatti confluire nel nuovo capitolo 1 04 61 - Spese per relazioni pubbliche (istituito in quella sede).

Art. 1, comma 11 - Fissa al 50% della spesa sostenuta nell'anno 2004, il tetto di spesa che le amministrazioni pubbliche non possono sfiorare per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture.

Al riguardo, bisogna ricordare che, con la III nota di variazione al preventivo 2005, l'Amministrazione ha provveduto, a fini di maggiore trasparenza, ad istituire il nuovo capitolo di spesa di natura obbligatoria 1 04 59 *Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite alle figure protette*, nel quale è confluita la quota-parte della spesa per autovetture (€ 150.000,00) concernente gli autoveicoli adibiti al trasporto esclusivo di persone sottoposte a misure di protezione su richiesta del Ministero dell'Interno.

Il Collegio, in linea con le osservazioni già formulate nella propria relazione alla nota di aggiornamento 2006, ha raffrontato, per omogeneità di criteri, lo stanziamento del capitolo 1 04 10 - *Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto* per l'anno 2004 non solo con il corrispondente capitolo del preventivo 2007 ma anche con quello del capitolo 1 04 59 *Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite alle figure protette* (che è stato sommato al primo).

Tale operazione, anche alla luce del mutato assetto delle figure protette, ha consentito di verificare il sostanziale rispetto della normativa in argomento.

Art. 1, comma 63 – Stabilisce l'obbligo per le amministrazioni pubbliche, a decorrere dal 1° gennaio 2006 e per un triennio, di far affluire le somme derivanti dall'applicazione delle disposizioni di cui ai commi da 52 a 60 al Fondo nazionale per le politiche sociali di cui all'articolo 59, comma 44, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 (per l'Istituto, si tratta del 10% dei compensi degli organi risultanti alla data del 30 settembre 2005, di cui ai commi 58 e 59). Tali somme, alle quali bisogna aggiungere quelle derivanti dall'applicazione dell'art. 29 del d.l. n. 223/2006 (pari al 30% della spesa sostenuta per gli Organi dell'Ente nel 2005), ammontano complessivamente ad € 2.493.726,00 e risultano opportunamente accantonate nel capitolo di spesa 8.1.2.06.025 - *Trasferimento allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Ente di cui all'art. 1, comma 63, della legge n. 266/2005.*

Infine, con riferimento al più volte citato **decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223**, convertito con modificazioni dalla legge n. 248 del 4 agosto 2006, le disposizioni che interessano l'Istituto sono le seguenti.

Art. 22, comma 2 – In relazione al triennio 2007-2009, stabilisce che le previsioni di bilancio concernenti le spese per consumi intermedi non potranno superare l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006, con l'obbligo, per le Amministrazioni interessate, di versare le somme derivanti dall'applicazione di tale disposizione al bilancio dello Stato entro il 30 giugno di ciascun anno.

Come si può vedere dalla successiva tabella, mutuata dall' Allegato tecnico al bilancio (All. "A"), il risparmio realizzato assomma ad €

53.003.274,00, con una percentuale pari al 20,00% delle originarie spese 2006 per consumi intermedi di natura non obbligatoria (€ 264.952.977,00), considerate al netto di quelle afferenti alla pulizia ed igiene, alla vigilanza e locazione dei locali adibiti ad uffici (capitoli 5.1.1.04.014 e 5.1.1.04.015 per un importo complessivo di € 136.506.819,00), le quali ultime, derivando da contratti in essere di natura pluriennale, non possono essere ridotte nell'immediato senza incorrere nelle relative penali. Tale risparmio di spesa risulta opportunamente accantonato sul capitolo 8.1.2.06.024.

SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

ALL. "A"

D.L. 4-7-2006 n.223 art. 22 riduzione 10% anno 2006 -- 20% anno 2007

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				In unità €	In %

UPB1 Entrate Contributive

1.1.1.04.030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	750.000	520.000	- 230.000	-30,7%
1.1.1.04.047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	1.150.000	-	- 1.150.000	-100,0%
totale UPB1 Entrate Contributive		1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%

UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito

3.1.1.04.030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
--------------	--------------------------------------	---------	--------	----------	--------

UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane

4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	35.402.000	28.321.600	- 7.080.400	-20,0%
4.1.1.02.006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	349.257	279.406	- 69.851	-20,0%
4.1.1.04.008	SPESE PER CONCORSI	180.000	144.000	- 36.000	-20,0%
4.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	272.500	218.000	- 54.500	-20,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo 2006	Preventivo 2007	Prev. 2007 / Prev.06	
				Variazione	
				in unità €	in %
4.1.1.04.033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	45.500	45.500	-	0,0%
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	30.000	24.000	- 6.000	-20,0%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.583.784	2.067.027	- 516.757	-20,0%
4.1.1.04.053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	1.600.000	4.500.000	2.900.000	181,3%
Totale UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane		40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12%

UPB5 Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio

5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.957.630	3.953.180	- 1.004.450	-20,3%
5.1.1.04.006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	197.000	157.600	- 39.400	-20,0%
5.1.1.04.009	GUARDIANIA E PRESIDIO IMPIANTI ELEVATORI, CENTRALE TELEFONICA E SISTEMI AUDIOVISIVI DELLA SEDE CENTRALE	6.663.000	5.293.217	- 1.369.783	-20,6%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	465.190	450.202	- 14.988	-3,2%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	62.936.500	51.584.341	- 11.352.169	-18,0%
5.1.1.04.012	SPESE PER UTENZA, ACQUA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.987.000	15.781.437	- 1.205.563	-7,1%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	14.250.000	13.261.545	- 988.455	-6,9%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	63.206.819	60.670.411	- 2.536.408	-4,0%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	73.300.000	69.858.608	- 3.441.392	-4,7%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	12.720.000	9.513.953	- 3.206.047	-25,2%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.927.773	4.756.492	- 1.171.281	-19,8%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo 2006	Preventivo 2007	Prev. 2007 / Prev.06	
				Variazione	
				in unità €	in %
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	1.105.527	884.124	- 221.403	-20,0%
5.1.1.04.027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	311.000	247.890	- 63.110	-20,3%
5.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	6.510.800	6.543.392	32.592	0,5%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	524.000	518.486	- 5.514	-1,1%
5.1.1.04.039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	290.000	232.000	- 58.000	-20,0%
5.1.1.04.040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	3.100.000	1.316.700	- 1.783.300	-57,5%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	113.507	11.480	- 102.027	-89,9%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	808.259	- 202.068	-20,0%
Totale UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio		274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%

UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

6.1.1.04.030	COMPENSI PER SERVIZI SVOLTI DA S.I.S.P.I.	600.000	-	- 600.000	-100,0%
6.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	55.000	44.000	- 11.000	-20,0%
6.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	2.730.000	2.504.914	- 225.086	-8,2%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	600.000	870.000	270.000	45,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	16.500.000	11.925.965	- 4.574.035	-27,7%
6.1.1.04.042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	1.015.000	610.000	- 405.000	-39,9%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo 2006	Preventivo 2007	Prev. 2007 / Prev.06	
				Variazione	
				in unità €	in %
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	13.100.000	13.626.692	526.692	4,0%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.637.324	- 9.362.676	-25,3%
6.1.1.04.051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	815.000	711.334	- 103.666	-12,7%
Totale UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%

UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze

7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	4.500.000	-	4.500.000	-100,0%
7.1.1.02.031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	485.650	485.650	
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	50.000	30.000	- 20.000	-40,0%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	-	3.124.350	3.124.350	
Totale UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze		4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%

UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale

8.1.1.04.001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLIC.NI E RIVISTE TECNICO-SCIENTIF., GAZZETTE UFFICIALI, FOGLIO ANNUNZI LEGALI, MERCURIALI, ATTI PARLAMENTARI, ETC E RELAT ABBON.TI	685.000	797.000	112.000	16,4%
8.1.1.04.005	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA	1.452.500	-	- 1.452.500	-100,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo 2006	Preventivo 2007	Prev. 2007 / Prev.06	
				Variazione	
				in unità €	in %
8.1.1.04.007	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 ORGANI E RELAT ONERI	813.562	569.663	- 243.899	-30,0%
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	363.291	170.920	- 192.371	-53,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	55.329	8.860	- 46.469	-84,0%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	5.000	2.000	- 3.000	-60,0%
8.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	780.000	541.400	- 238.600	-30,6%
8.1.1.04.036	PUBBLICITA' CONNESSA CON L'ATTIVITA' DEI COMITATI REGIONALI E PROVINCIALI ((SPESA TRSFERITA SUL NUOVO CAPITOLO 10460)	801.000	-	- 801.000	-100,0%
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	2.500.000	2.000.000	- 500.000	-20,0%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	-	632.000	632.000	
8.1.1.04.061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	-	121.600	121.600	
Totale UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale		7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%

Unità Previsionali di base	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
	2006	2007	Variazione	
			In unità €	In %
UPB1 Entrate Contributive	1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%
UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane	40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12,0%
UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio	274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%
UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%
UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze	4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%
UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale	7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%
Totale	401.459.796	348.456.522	- 53.003.274	-13,2%

Spese fitti e pulizia e vigilanza capitolli 51104014 51104015	136.506.819
---	--------------------

totali escluso fitti e pulizia e vigilanza	264.952.977	Tagli apportati	- 53.003.274	-20,0%
---	--------------------	------------------------	--------------	--------

Art. 22 bis, comma 1 - Impone la riduzione della spesa complessiva derivante dagli incarichi di funzione dirigenziale di livello generale in una misura non inferiore al 10%.

In proposito, l'Amministrazione ha precisato che, relativamente alla determinazione dei fondi per i trattamenti accessori, si è proceduto ad una stima prudenziale in sede di previsioni originarie, in attesa dell'esito della contrattazione nazionale per il biennio 2006/2007, con particolare riguardo al capitolo 10227 (trattamento accessorio dei dirigenti generali) e che successivamente si procederà ad una più esatta quantificazione in linea con la normativa vigente.

Conseguentemente, il Collegio, nel prendere atto della riduzione apportata sul predetto capitolo 10227 per € 1.371.090,00, si riserva di verificare il rispetto della normativa in argomento successivamente alla quantificazione definitiva dei suddetti fondi, a seguito della conclusione della predetta contrattazione collettiva.

Art. 28 - Riduce le diarie per missioni all'estero di cui alla tabella B allegata al decreto del Ministro del Tesoro in data 27 agosto 1998, nella misura del 20% a decorrere dalla data di entrata in vigore del decreto medesimo.

Al riguardo, nel prendere atto delle assicurazioni fornite dall'Amministrazione circa l'applicazione di tale norma, il Collegio si riserva di procedere alle opportune verifiche nel corso dell'esercizio di riferimento.

Art. 29 - Obbliga le amministrazioni pubbliche a realizzare, attraverso un'operazione di razionalizzazione delle strutture esistenti al loro interno, una riduzione della spesa complessiva per organi collegiali ed altri organismi, anche monocratici, comunque denominati (ad eccezione degli organi di direzione, amministrazione e controllo) in misura non inferiore al 30% di quella sostenuta nell'anno 2005.

Nella tabella "C" dell'Allegato tecnico (che viene riprodotta nella pagina seguente), l'Amministrazione ha rappresentato la riduzione di spesa realizzata che assomma ad € 1.960.124,00 e rappresenta il 30% della spesa sostenuta nel 2005 per le medesime finalità.

SPESE PER COMMISSIONI COMITATI ED ALTRI ORGANISMI

ALL C

D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 29 riduzione del 30% del cons.2005

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Consuntivo 2005	Preventivo 2007	Riduzione su Cons. 2005	
				in valore assoluto	in %
	UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale				
8.1.1.01.002	(1) COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COM.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	101.437	106.638	5.201	5,1%
8.1.1.01.005	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	5.275.829	3.693.081	1.582.748	-30,0%
8.1.1.01.007	(1) GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	500.894	307.996	192.898	-38,5%
8.1.1.04.007	(1) 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 ORGANI E RELAT ONERI	655.596	465.917	189.679	-28,9%
	Totale UPB 8	6.533.756	4.573.632	1.960.124	-30,0%

(1) AL NETTO DELLE COMPONENTI DI SPESA NON OGGETTO DI RIDUZIONI

Peraltro, in relazione a quanto precisato dalla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 41 del 27 novembre 2006 sul bilancio di previsione per l'esercizio 2007, si rammenta che, in base all'art. 1, comma 520*, del disegno di legge finanziaria 2007, una quota pari al 20% del fondo di cui al comma 96 dell'art. 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, deve essere destinata alla stabilizzazione del personale non dirigenziale in servizio con contratto a tempo determinato in possesso di particolari requisiti.

Il predetto comma 96 della legge finanziaria per il 2005 dispone che nello stato di previsione della spesa del Ministero dell'economia e delle finanze per il 2007 venga stanziato un importo complessivo pari a 280 milioni di euro.

In forza del comma 539* del citato art. 1 del disegno di legge finanziaria, per il restante personale a tempo determinato, la spesa, che deve essere pari al 40% di quella sostenuta per le stesse finalità nell'anno 2003, non può essere superiore per l'anno 2007 a euro 6.572.000,00.

Il rispetto della disposizione di cui all'art. 1, comma 189, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 - che prevede, fatti salvi gli incrementi dei fondi per importi fissi previsti da contratti collettivi nazionali (comma 191), che l'ammontare complessivo dei fondi per il trattamento accessorio del personale non può eccedere quello previsto per il 2004 - sarà verificato in sede di certificazione da parte di questo Collegio dei contratti integrativi.

Da ultimo, il Collegio richiama nuovamente quanto già rappresentato a pagina 42 della presente relazione, sottolineando l'esigenza che il già citato intervento di riduzione della spesa sia realizzato al più presto e comunque non oltre la predisposizione della I nota di variazione 2007.

* A.S. n. 1183 del 13 dicembre 2006.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

A L L E G A T O

NUM.CAPITOLO	OBBL/DISCR	DESCRIZIONE CAPITOLO	CONSUNTIVO 2003		PREVENTIVO 2006 aggiornato alla II nota		PREVENTIVO 2007		VARIAZIONI PREVENTIVO 2006 AGGIORNATO SU CONSUNTIVO 2003 IN%		VARIAZIONI PREVENTIVO 2007 SU AGGIORNATO 2006 IN%	
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
		TITOLO I - SPESE CORRENTI										
		Categoria 1 ^ - Spese per gli Organi dell'Ente										
10101	SI S.F.O.	Compensi fissi al Presidente dell'Istituto	191.716,01	192.713,68	149.534,00	149.096,75	162.370,00	162.370,00	-22,00%	-22,63%	8,58%	8,90%
10102	SI S.F.O.	Compensi fissi ai componenti il Consiglio di indirizzo e vigilanza, il Consiglio di amministrazione, la Commissione centrale per l'accertamento e riscossione dei CTR.AGR. unificati, e i Comitati delle gestioni dei COLT. DIR., degli ART. e degli esercenti attività COMM.	452.206,62	437.412,00	1.391.610,00	1.388.879,22	1.391.610,00	1.391.610,00	207,74%	217,52%	0,00%	0,20%
10103	SI S.F.O.	Oneri per emolumenti ai componenti il Collegio dei Sindaci	2.111.535,91	1.074.540,43	3.280.000,00	3.336.467,14	2.380.000,00	2.380.000,00	55,34%	210,50%	-27,44%	-28,67%
10104*	SI S.F.D.	Medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese al Presidente dell'Istituto	57.715,37	24.492,29	76.900,00	86.636,20	76.900,00	76.900,00	33,24%	253,73%	0,00%	-11,24%
10105*	SI S.F.D.	Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti i Comitati Regionali e Provinciali ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi	5.678.813,35	3.666.172,92	4.484.453,00	4.972.837,53	3.693.081,00	3.693.081,00	-21,03%	35,64%	-17,65%	-25,73%
10106*	SI S.F.D.	Medaglie di presenza, indennità di missione e rimborso spese ai componenti il Collegio dei Sindaci e al Magistrato della Corte dei Conti delegato al controllo	129.780,47	128.547,89	211.600,00	345.109,61	211.600,00	211.600,00	63,04%	168,47%	0,00%	-38,69%
10107*	SI S.F.D.	Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti gli Organi Collegiali Centrali di amministrazione ed altre spese connesse con il funzionamento di tali Organi	774.317,58	670.586,32	1.103.444,00	1.435.084,11	1.015.151,00	1.015.151,00	42,51%	114,00%	-8,00%	-29,26%
		TOTALE 1 ^ CATEGORIA	9.396.085,31	6.194.465,53	10.697.541,00	11.714.110,56	8.930.712,00	8.930.712,00	13,85%	89,11%	-16,52%	-23,76%
		Categoria 2 ^ - Oneri per il personale in attività di servizio										
10205*	SI S.F.D.	Indennità e rimborso spese per missioni all'interno	33.711.980,83	30.777.954,61	30.561.800,00	32.808.905,70	28.321.600,00	28.985.831,00	-9,34%	6,60%	-7,33%	-11,65%
10206*	SI S.F.D.	Indennità e rimborso spese per missioni all'estero	384.520,00	249.095,24	314.331,00	541.634,11	279.406,00	307.117,00	-18,25%	117,44%	-11,11%	-43,30%
10213*	SI S.F.D.	Spese per la formazione e l'addestramento del personale	5.048.987,10	5.313.925,30	2.950.000,00	3.951.991,91	-	1.818.512,41	-41,57%	-25,63%	-100,00%	-53,98%
10231*	SI S.F.D.	Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre Organizzazioni pubbliche e private	-	-	-	-	485.650,00	485.650,00				
		TOTALE 2 ^ CATEGORIA	39.145.487,93	36.340.975,15	33.826.131,00	37.302.531,72	29.086.656,00	31.597.110,41	-13,59%	2,65%	-14,01%	-15,29%
10401*	SI S.F.D.	Acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	769.092,01	873.450,08	772.000,00	771.668,83	797.000,00	836.869,66	0,38%	-11,65%	3,24%	8,45%
10402*	SI S.F.D.	Noleggio elaboratori elettronici, apparecchiature ausiliarie e relativa assistenza tecnico specialistica	0,00	195.420,52	-	77.127,64	-	-	#DIV/0!	-60,53%	#DIV/0!	-100,00%
10403*	SI S.F.D.	Noleggio sistemi di elaborazione periferica, sistemi terminali in linea e relativa assistenza tecnico-specialistica	0,00	354.815,94	-	-	-	-	#DIV/0!	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
10404*	SI S.F.D.	Servizi esterni di acquisizione dati per conto del Centro elettronico	0,00	0,00	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!

TAB. A

NUM. CAPITOLO	OBBL/DISCR	DESCRIZIONE CAPITOLO	CONSUNTIVO 2003		PREVENTIVO 2006 aggiornato alla II nota		PREVENTIVO 2007		VARIAZIONI PREVENTIVO 2006 AGGIORNATO SU CONSUNTIVO 2003 IN%		VARIAZIONI PREVENTIVO 2007 SU AGGIORNATO 2006 IN%	
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
10405*	SI S.F.D.	Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	4.959.230,79	5.982.971,59	4.328.529,00	5.366.399,75	3.953.180,00	4.297.915,30	-12,72%	-10,31%	-8,67%	-19,91%
10406*	SI S.F.D.	Pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari	1.260.948,90	1.169.794,69	98.390,00	301.146,63	157.600,00	277.660,23	-92,20%	-74,26%	60,18%	-7,80%
10407*	SI S.F.D.	Medaglie di presenza e rimborso spese ai componenti le Commissioni ed i Comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi	745.295,99	512.594,44	670.875,00	901.407,10	569.663,00	419.601,00	-9,99%	75,85%	-15,09%	-53,45%
10408*	SI S.F.D.	Spese per concorsi	590.180,95	458.120,92	162.000,00	280.617,70	144.000,00	208.367,29	-72,55%	-38,75%	-11,11%	-25,75%
10409*	SI S.F.D.	Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili	5.708.245,48	5.206.136,28	6.171.951,00	7.031.399,84	5.293.217,00	5.744.912,82	8,12%	35,06%	-14,24%	-18,30%
10410*	SI S.F.D.	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	782.600,54	734.955,86	450.200,00	615.628,97	450.202,00	487.640,42	-42,47%	-16,24%	0,00%	-20,79%
10411*	SI S.F.D.	Spese postali, telegrafiche e telefoniche degli Uffici	68.705.396,62	64.736.796,29	58.436.500,00	58.857.214,00	51.584.341,00	53.903.563,72	-14,95%	-9,08%	-11,73%	-8,42%
10412*	SI S.F.D.	Spese per illuminazione e forza motrice degli uffici	15.507.367,38	14.776.535,19	16.517.000,00	18.554.115,47	15.781.437,00	15.992.679,62	6,51%	25,56%	-4,45%	-13,81%
10413*	SI S.F.D.	Spese per riscaldamento e condizionamento d'aria degli uffici	12.188.688,71	10.859.666,06	13.817.000,00	14.233.690,34	13.261.545,00	13.533.443,76	13,36%	31,07%	-4,02%	-4,92%
10414*	SI S.F.D.	Spese di conduzione, pulizia e igiene, servizio di vigilanza per i locali adibiti ad uffici	60.455.728,81	54.999.105,24	61.663.819,00	58.653.296,66	60.670.411,00	62.557.606,46	2,00%	6,64%	-1,61%	6,66%
10415*	SI S.F.D.	Fitto di locali adibiti ad uffici	55.675.421,16	54.257.952,14	72.361.000,00	54.703.834,25	69.858.608,00	64.614.673,84	29,97%	0,82%	-3,46%	18,12%
10416*	SI S.F.D.	Spese di manutenzione e di adattamento degli stabili strumentali (uffici e istituzioni sanitarie) di proprietà o presi in affitto	11.705.003,03	26.033.933,60	11.593.000,00	13.215.903,80	9.513.953,00	10.827.757,60	-0,96%	-49,24%	-17,93%	-18,07%
10417*	SI S.F.D.	Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre e altre manifestazioni	320.964,76	191.091,39	170.920,00	249.599,00	170.920,00	193.629,96	-46,75%	30,62%	0,00%	-22,42%
10418*	SI S.F.D.	Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	5.443.002,53	5.005.071,26	5.419.773,00	5.571.847,75	4.756.492,00	4.984.873,49	-0,43%	11,32%	-12,24%	-10,53%
10424*	SI S.F.D.	Oneri di rappresentanza	32.287,56	34.934,37	8.462,00	23.743,63	8.860,00	11.088,90	-73,79%	-32,03%	4,70%	-53,30%
10425*	SI S.F.D.	Consulenze	0,00	160.973,08	2.000,00	2.734,16	2.000,00	2.350,66	#DIV/0!	-98,30%	0,00%	-14,03%
10426*	SI S.F.D.	Spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti - (custodia, pulizia, riscaldamento, ecc.)	1.151.556,55	1.751.274,07	1.005.527,00	1.369.840,03	884.124,00	602.199,70	-12,68%	-21,78%	-12,07%	-56,04%
10427*	SI S.F.D.	Spese per la manutenzione e adattamento degli stabili da reddito (misti)	166.796,87	6.334.194,46	261.000,00	4.050.423,11	247.890,00	230.185,72	56,48%	-36,05%	-5,02%	-94,32%
10430*	SI S.F.D.	Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	6.380.933,42	11.310.424,50	8.156.062,00	7.101.249,15	7.902.792,00	8.185.820,57	27,82%	-37,22%	-3,11%	15,27%
10431	SI S.F.O.?	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi per la gestione diretta degli stabilimenti termali	32,63	32,63	-	-	-	-	-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
10433*	SI S.F.D.	Spese servizio di mensa per il personale	127.369,77	14.942.687,37	45.500,00	45.500,00	45.500,00	45.500,00	-64,28%	-99,70%	0,00%	0,00%

TAB. A

NUM. CAPITOLO	OBBL/DISCR	DESCRIZIONE CAPITOLO	CONSUNTIVO 2003		PREVENTIVO 2006 aggiornato alla II nota		PREVENTIVO 2007		VARIAZIONI PREVENTIVO 2006 AGGIORNATO SU CONSUNTIVO 2003 IN%		VARIAZIONI PREVENTIVO 2007 SU AGGIORNATO 2006 IN%	
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
10436*	SI S.F.D.	Spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'art.13 della Legge n. 416/1981	1.804.784,93	3.224.978,61	497.988,00	2.519.296,27	616.486,00	808.119,89	-72,41%	-21,88%	23,80%	-67,92%
10439*	SI S.F.D.	Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, retefonia dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)	5.941.926,44	17.817.739,74	3.543.028,00	3.460.971,17	2.736.914,00	3.102.349,89	-40,37%	-80,58%	-22,75%	-10,36%
10440*	SI S.F.D.	Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	6.671.701,84	6.137.093,98	3.451.000,00	3.589.131,94	2.186.700,00	2.584.572,35	-48,27%	-41,52%	-36,64%	-27,99%
10441*	SI S.F.D.	Manutenzione macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dei dati	7.632.284,98	8.695.307,48	13.532.580,00	12.606.367,23	11.925.965,00	12.150.283,76	77,31%	44,98%	-11,87%	-3,62%
10442*	SI S.F.D.	Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato, ecc.)	710.533,07	778.177,14	933.900,00	712.381,52	610.000,00	647.188,72	31,44%	-8,46%	-34,68%	-9,15%
10444*	SI S.F.D.	Premi di assicurazione	1.908.644,02	1.664.960,57	1.579.078,00	1.556.449,07	2.078.507,00	1.969.508,56	-17,27%	-6,52%	31,63%	26,54%
10445*	SI S.F.D.	Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto	1.020.326,20	1.284.730,07	1.010.327,00	608.900,60	808.259,00	684.423,27	-0,98%	-52,60%	-20,00%	12,40%
10447*	SI S.F.D.	Spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 L.448/98	1.114.640,00	1.107.662,40	200.000,00	200.000,00	-	-	-82,06%	-81,94%	-100,00%	-100,00%
10448*	SI S.F.D.	Spese per i servizi di assistenza e consulenza connessi alla dismissione del patrimonio immobiliare	0,00	1.809.970,99	-	-	-	-	#DIV/0!	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
10449*	SI S.F.D.	Noleggio apparecchiature elettroniche e licenze d'uso prodotti software	23.145.769,59	25.744.118,44	12.676.311,00	12.929.049,68	13.626.692,00	13.568.633,45	-45,23%	-49,78%	7,50%	4,95%
10450*	SI S.F.D.	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	30.164.256,51	34.922.221,89	37.000.000,00	34.148.990,39	27.637.324,00	29.484.722,66	22,66%	-2,21%	-25,30%	-13,66%
10451*	SI S.F.D.	Spese per l'attività di monitoraggio sull'esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informatici automatizzati	338.708,88	238.253,34	645.981,00	403.104,22	711.334,00	540.992,07	90,72%	69,19%	10,12%	34,21%
10453*	SI S.F.D.	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	0,00	2.241,71	1.600.000,00	1.600.000,00	4.500.000,00	4.493.946,05	#DIV/0!	71274,08%	181,25%	180,87%
10455	SI S.F.O.	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla Rete Unitaria per la P.A. (RUPA)	19.836.951,20	14.727.020,26	21.200.000,00	20.399.541,64	21.800.000,00	21.348.661,22	6,87%	38,52%	2,83%	4,65%
10456	SI S.F.O.	Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (Business Continuity/Disaster Recovery)	0,00	0,00	26.250.000,00	26.953.566,22	48.314.000,00	45.381.290,58	#DIV/0!	#DIV/0!	84,05%	68,37%
10457	SI S.F.O.	Fitto di stabili adibiti ad uffici già di proprietà dell'Istituto trasferiti al FIP	0,00	0,00	61.231.931,00	58.871.781,00	62.584.062,00	62.440.974,24	#DIV/0!	#DIV/0!	2,21%	6,06%
10458	SI S.F.O.	Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto			1.475.000,00	700.000,00	2.000.000,00	1.700.000,00	#DIV/0!	#DIV/0!	35,59%	142,86%
10459	SI S.F.O.	Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite alle figure protette			30.000,00	24.459,49	30.000,00	25.711,79	#DIV/0!	#DIV/0!	0,00%	5,12%

TAB. A

NUM. CAPITOLO	OBL/DISCR	DESCRIZIONE CAPITOLO	CONSUNTIVO 2003		PREVENTIVO 2006 aggiornato alla II nota		PREVENTIVO 2007		VARIAZIONI PREVENTIVO 2006 AGGIORNATO SU CONSUNTIVO 2003 IN%		VARIAZIONI PREVENTIVO 2007 SU AGGIORNATO 2006 IN%	
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
10460*	SI	S.F.D.	0,00	0,00	723.738,00	108.738,00	632.000,00	800.000,00	#DIV/0!	#DIV/0!	-12,68%	635,71%
10461*	SI	S.F.D.										
10462*	SI	S.F.D.										
		Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto										
		Spese per relazioni pubbliche										
		Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica)										
		TOTALE 4^ CATEGORIA	352.966.672,12	399.037.408,59	449.813.970,00	433.382.716,25	452.097.928,00	452.994.069,22	27,44%	8,61%	0,51%	4,53%
		Categoria 10^ - Spese non classificabili in altre voci										
11001	SI	S.F.O.	174.423.285,73	169.618.023,49	173.228.418,00	168.872.075,23	175.350.457,00	175.080.007,78	-0,69%	-0,44%	1,22%	3,68%
11003*	SI	S.F.D.	15.726,81	8.141,99	40.000,00	43.258,00	32.000,00	36.518,28	154,34%	431,30%	-20,00%	-15,58%
11004*	SI	S.F.D.	1.198.422,34	1.770.849,00	2.134.000,00	1.799.882,02	2.063.674,00	2.063.674,00	78,07%	1,64%	-3,30%	14,66%
11009		Spese per risarcimenti connesse a controversie varie (relative alle sole spese di funzionamento)										
1100900	SI	S.F.D.	1.012.734,62	1.012.734,60	206.000,00	206.000,00	206.000,00	206.000,00	-79,66%	-79,66%	0,00%	0,00%
11011	SI	S.F.O.	0,00	0,00	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
11014	SI	S.F.O.	54.031.353,89	47.965.611,12	37.750.000,00	39.879.684,41	30.700.000,00	32.506.221,27	-30,13%	-16,86%	-18,68%	-18,49%
		TOTALE 10^ CATEGORIA	230.681.523,39	220.375.360,20	213.358.418,00	210.800.899,66	208.352.131,00	209.892.421,33	-7,51%	-4,34%	-2,35%	-0,43%
		TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE										
		Categoria 11^ - Acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari										
21105	SI	OBLIG	4.531,86	4.531,86	-	-	-	-	-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
21107*	SI	S.F.D.	147.907,91	25.848,59	141.000,00	141.000,00	141.000,00	141.000,00	-4,67%	445,48%	0,00%	0,00%
		TOTALE 11^ CATEGORIA	152.439,77	30.380,45	141.000,00	141.000,00	141.000,00	141.000,00	-7,50%	364,11%	0,00%	0,00%
		Categoria 12^ - Acquisizione d'immobilizzazioni tecniche										
21201*	SI	S.F.D.	24.168,10	178.834,10	-	-	-	-	-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
		Acquisto e costruzioni di immobili strumentali										

TAB. A

NUM. CAPITOLO	OBBL/DISCR	DESCRIZIONE CAPITOLO	CONSUNTIVO 2003		PREVENTIVO 2006 aggiornato alla II nota		PREVENTIVO 2007		VARIAZIONI PREVENTIVO 2006 AGGIORNATO SU CONSUNTIVO 2003 IN%		VARIAZIONI PREVENTIVO 2007 SU AGGIORNATO 2006 IN%	
			COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
21203*	SI S.F.D.	Acquisto di mobili, macchine, arredi e apparecchiature sanitarie(Uffici ed Istituzioni sanitarie)	9.023.100,90	9.562.284,87	8.670.000,00	10.191.367,25	9.405.209,00	9.724.159,44	-3,91%	6,58%	8,48%	-4,58%
21204*	SI S.F.D.	Acquisto automezzi e grandi manutenzioni	1.374,00	906,00	-	-	-	-	-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
21208*	SI S.F.D.	Acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati	32.582.659,39	32.904.601,54	20.000.000,00	27.936.312,98	15.136.886,00	21.813.647,86	-38,62%	-15,10%	-24,32%	-21,92%
21209*	SI S.F.D.	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate	21.861.036,25	35.226.533,89	51.300.000,00	43.165.776,39	64.607.535,00	52.006.084,35	134,66%	22,54%	25,94%	20,48%
21210*	SI S.F.D.	Spese di manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	24.201.294,36	2.269.732,63	20.000.000,00	42.734.157,21	21.342.500,00	26.865.116,70	-17,36%	1782,78%	6,71%	-37,13%
21211*	SI S.F.D.	Spese di adattamento funzionale degli stabili strumentali di terzi	4.438.648,53	918.338,02	4.600.000,00	6.066.844,57	5.154.000,00	5.421.217,80	3,64%	560,63%	12,04%	-10,64%
21212*	SI S.F.D.	Licenze d'uso di prodotti software (costo d'ingresso)	11.520.000,00	11.520.000,00	-	-	-	-	-100,00%	-100,00%	#DIV/0!	#DIV/0!
21213*	SI S.F.D.	Spese di manutenzione straordinaria e di adattamento degli stabili strumentali già di proprietà trasferiti al FIP ai sensi dell'art. 4 del DL 351/2001 convertito nella Legge 410/2001	0,00	0,00	6.000.000,00	4.000.000,00	7.599.400,00	6.399.600,00	#DIV/0!	#DIV/0!	26,66%	59,99%
21290	SI S.F.D.	Acquisto di mobili e macchine del soppresso Scau	0,00	0,00	-	-	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
TOTALE 12 ^ CATEGORIA			103.652.281,53	92.581.231,05	110.570.000,00	134.094.458,40	123.245.530,00	122.229.826,15	6,67%	44,84%	11,46%	-8,85%
21301*	SI S.F.D.	Categoria 13 ^- Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari Sottoscrizione e acquisti di partecipazioni azionarie	0,00	0,00	-	55.125.000,00	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%
TOTALE 13 ^ CATEGORIA			-	-	-	55.125.000,00	-	-	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	-100,00%
TOTALE GENERALE			735.994.490,05	754.559.820,97	818.407.060,00	882.560.716,59	821.853.957,00	825.785.139,11	11,20%	16,96%	0,42%	-6,43%
TOTALE GENERALE AL NETTO DEL CAP. 10457			735.994.490,05	754.559.820,97	757.175.129,00	823.688.935,59	759.269.895,00	763.344.164,87	2,88%	9,16%	0,28%	-7,33%

BILANCIO PREVENTIVO
DELLE SINGOLE
GESTIONI AMMINISTRATE

INPS - Collegio Sindacale**2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione in esame per l'anno 2006 sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo Aggiornato 2006	
				Valore	Variazioni
	in milioni di euro			assoluto	%
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-120.255	-122.942	-126.424	-3.482	2,83%
Entrate	91.221	93.610	96.072	2.462	2,63%
Uscite	93.908	97.092	98.953	1.861	1,92%
Risultato dell'esercizio	-2.687	-3.482	-2.881	601	-17,26%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-122.942	-126.424	-129.305	-2.881	2,28%

Nel prospetto che segue si evidenziano le risultanze del FPLD separato dalle evidenze contabili degli ex Fondi Trasporti, Elettrici, Fondo Telefonici e dell'ex INPDAI nonché del FPLD nel suo complesso.

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31-12		Differenze
	Prev.Aggr.to 2006	Preventivo 2007		2006	2007	
	in milioni di euro					
FPLD	2.264	3.447	1.183	-101.193	-97.746	3.447
ex F.do Trasporti	-1.018	-1.051	-33	-10.461	-11.512	-1.051
ex F.do Elettrici	-1.847	-1.895	-48	-12.721	-14.616	-1.895
ex F.do Telefonici	-417	-563	-146	2.368	1.805	-563
ex INPDAI	-2.464	-2.819	-355	-4.417	-7.236	-2.819
Totale FPLD	-3.482	-2.881	601	-126.424	-129.305	-2.881

Con riferimento ai dati esaminati, si rileva un presunto risultato di esercizio negativo di 2.881 mln/€, con un miglioramento di 601 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006. *Tale risultato risente significativamente dello squilibrio gestionale degli ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e dell'ex INPDAI i cui disavanzi di esercizio (complessivamente pari a 6.328 mln/€)*

annullano l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto che è pari a 3.447 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni del FPLD, nella sua versione ristretta, rappresenta il 96% (9.601.000) di quelle stimate in pagamento al 31.12.2007 per l'intero Fondo Pensioni (9.997.528).

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 84.584 mln/€ e passività per 213.889 mln/€, con un deficit netto di 129.305 mln/€ (quale risultante algebrica di 40.145 mln/€ di riserva legale e 169.450 mln/€ di disavanzo patrimoniale), rispetto al quale, l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, rappresenta il 24,4% del complessivo deficit patrimoniale netto.

In merito a tale documento previsionale, il Collegio ritiene, inoltre, di sottolineare i seguenti aspetti:

1. le entrate sono principalmente costituite dai contributi che, previsti in complessivi 82.555 mln/€, presentano un incremento di 2.307 mln/€ (pari al 2,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

La quantificazione del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, quali:

- la presumibile lievitazione dei monti retributivi;
- il maggior numero di iscritti, stimato in 80.630 unità;
- l'adeguamento dei minimali previsti per la contribuzione previdenziale;

2. i trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, sono stimati in complessivi 10.942 mln/€ e si riferiscono, per 7.411 mln/€ (7.331 mln/€ nel preventivo aggiornato 2006), ai trasferimenti dalla GIAS per la copertura degli oneri di natura assistenziale e, per 3.531 mln/€ (3.387 mln/€ nell'aggiornato 2006), ai trasferimenti dalle altre gestioni dell'INPS, tra i quali, 2.995 mln/€ riguardano i contributi trasferiti dalla Gestione delle prestazioni temporanee per la copertura figurativa di periodi indennizzati di trattamento ordinario di disoccupazione e di integrazione salariale;

3. le uscite, sono principalmente costituite dalle spese per prestazioni istituzionali valutate in complessivi 94.499 mln/€. Esse attengono quasi esclusivamente alle rate di pensioni (94.481 mln/€) e presentano, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, un incremento di 1.792 mln/€ (pari all'1,89%). Tale dato risulta influenzato dall'effetto combinato:

- ♣ di una prevista riduzione del numero complessivo delle prestazioni in pagamento (-59.551);
- ♣ dell'incremento del valore medio delle pensioni in essere (dai 10.503 Euro del 2006 ai 10.816 Euro del 2007) anche per effetto della perequazione automatica (+1,9% a decorrere dall'1.1.2007).

Il disegno di legge finanziaria 2007, ha modificato in parte 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"*.

Allo scopo, quindi, di rendere il preventivo maggiormente corrispondente al quadro normativo esistente all'inizio dell'anno di riferimento, l'Istituto ha indicato, tenendo conto peraltro di quanto disposto dal disegno di legge finanziaria 2007, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, per 21.932 mln/€. Tali somme concernono la copertura, tra l'altro:

- di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata di cui al disposto dell'art. 37, comma 3, lett. c) della legge 88/89 (12.957 mln/€);
- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (216 mln/€);
- della quota parte di pensione liquidata ai sensi dell'art. 11 della legge n. 54/1982 (516 mln/€);

4. le spese di amministrazione attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in complessivi 1.540 mln/€, con un aumento di 61 mln/€ (pari al 4,2%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 22 mln/€;
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 30 mln/€, con una variazione negativa di 3 mln/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).
6. Nelle attività, tra i residui attivi, si evidenzia:
 - ♣ l'ammontare complessivo dei crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. in attuazione dell'art. 13 della legge n. 448/98 e successive modificazioni, pari a 18.290 mln/€;

- ♣ l'importo di 1.110 mln/€ relativo al credito verso la S.C.I.P. s.r.l. concernente la quota degli immobili ceduti di proprietà dell'ex Fondo trasporti e dell'ex INPDAI;
- ♣ l'importo di 1.477 mln/€ relativo ai crediti conseguenti all'obbligo di versamento dei valori capitali per la costituzione delle riserve matematiche, di cui all'art. 5 della legge n. 58/1992 (ex F.do Telefonici);

7. Tra le passività risultano iscritti:

- ⇒ 16.940 mln/€ concernenti il debito per i trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio a parziale copertura del fabbisogno finanziario delle separate contabilità, di cui all'art. 35, commi 3 e 4, della legge n. 448/98;
- ⇒ 142.765 mln/€ relativi al debito in c/c verso la Gestione Prestazioni Temporanee per le anticipazioni gratuite corrispondenti al residuo deficit finanziario previsto per le citate contabilità separate (18.815 mln/€) nonché al fabbisogno del solo FPLD (123.950 mln/€);
- ⇒ 10.132 mln/€ afferenti al debito in c/c della contabilità separata dell'ex INPDAI;
- ⇒ 9.465 mln/€ riguardanti il fondo svalutazione crediti contributivi che è stato incrementato di 942 mln/€ al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state rideterminate rispetto al preventivo 2006 con la Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 e risultano, rispettivamente, pari a:
 - ⊖ 58,6% per le aziende e 55,5% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti esistenti a tutto il 31.12.2001;
 - ⊖ 29,5% per le aziende e il 28,8% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti formatisi dal 2002;
 - ⊖ 20,50% per le aziende e 25,00% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti maturati a partire dal 2005.

In relazione allo squilibrio gestionale delle separate contabilità, il Collegio ribadisce la necessità che gli organi di amministrazione formulino alle autorità competenti delle proposte tese al risanamento della gestione - anche in considerazione della previsione normativa di cui all'art. 23, comma 1, lett. c) e d) della legge n. 88/1989, coordinato con le disposizioni in tema di equilibrio finanziario delle gestioni dettate dall'art. 41 della medesima legge.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale**3 Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2006 su Preventivo Aggiornato 2005	
				Variazioni	
					assolute
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	148.214	154.481	160.956	6.475	4,19%
Entrate	19.586	20.339	21.046	707	3,48%
Uscite	13.319	13.864	14.220	356	2,57%
Risultato dell'esercizio	6.267	6.475	6.826	351	5,42%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	154.481	160.956	167.782	6.826	4,24%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 6.826 mln/€ con un aumento di 351 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (conseguentemente la situazione patrimoniale migliora per lo stesso importo passando alla fine dell'anno a 167.782 mln/€).

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. le entrate sono principalmente costituite dai contributi dovuti dai datori di lavoro e dagli iscritti che, stimati in complessivi 16.950 mln/€, presentano un incremento di 472 mln/€ (pari al 2,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Tale variazione è dovuta essenzialmente all'adeguamento dei minimali di retribuzione giornaliera ed alla lievitazione dei monti retributivi teorici ipotizzati per il 2007;
2. i trasferimenti attivi sono stati stimati, nel complesso, in 2.678 mln/€ (2.713 mln/€ nell'aggiornamento 2006) e si riferiscono quasi esclusivamente ai trasferimenti dalla GIAS (2.677 mln/€) per la copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri, riduzioni di aliquote, variazioni di imponibile ovvero per il rimborso dell'indennità ordinaria di disoccupazione erogata in presenza di trattamento speciale di disoccupazione per l'edilizia;

3. gli interessi attivi, che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS, ammontano a 1.053 mln/€ (contro i 775 mln/€ del 2006) e derivano dalla remunerazione delle disponibilità finanziarie della Gestione che saranno presumibilmente utilizzate dall'Istituto quasi esclusivamente per anticipazioni alle gestioni deficitarie le quali corrisponderanno un tasso di interesse del 3,60% (3,147% nel 2006), come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 305 del 4 ottobre 2006 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità (al netto delle anticipazioni gratuite al FPLD, effettuate nel quadro di solidarietà di cui all'art. 21 della legge n. 88/89);
4. le uscite sono principalmente costituite dalle spese per prestazioni istituzionali che, valutate in complessivi 10.362 mln/€, presentano un aumento di 295 mln/€ (pari al 2,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006, da attribuire essenzialmente all'incremento dei trattamenti di malattia e maternità (+108 mln/€), di disoccupazione (+91 mln/€) e di famiglia (+78 mln/€);
5. i trasferimenti passivi ammontano a complessivi 3.071 mln/€ e riguardano, in massima parte (2.995 mln/€), i trasferimenti al FPLD dei valori di copertura assicurativa relativi a periodi indennizzati concernenti la disoccupazione ordinaria e l'integrazione salariale;
6. le spese di funzionamento, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate in 551 mln/€ e presentano una diminuzione di 57 mln/€ (pari al 9,4%), rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 8 mln/€.
7. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 41 mgl/€, con una variazione positiva di 1 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve);
8. gli oneri finanziari sono previsti in 54 mln/€ e si riferiscono per la maggior parte, agli oneri connessi alla cessione dei crediti contributivi di cui all'art. 13 della legge n. 488/1998 (33 mln/€) e agli interessi passivi su prestazioni arretrate (16 mln/€).
9. Tra le attività, le principali variazioni hanno interessato:
 - ♣ il credito in c/c verso l'INPS che è stato stimato in 22.967 mln/€ (+27,4%) alla fine dell'esercizio;

- ♣ il credito in conto corrente verso il Fondo pensioni lavoratori dipendenti per le anticipazioni corrisposte alla gestione (secondo il disposto dell'art. 21 della legge n. 88/1989) che è valutato in 142.765 mln/€ (+0,8%);
- ♣ i residui attivi che, per quanto concerne i crediti contributivi, fanno stimare un incremento di 574 mln/€, attestandosi alla fine del 2007 a 1.234 mln/€.

10. Nelle passività, il fondo svalutazione crediti contributivi (pari a 1.654 mln/€) è stato incrementato di 119 mln/€ al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione dei relativi crediti, che sono state rideterminate rispetto al preventivo 2006 con la Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 e risultano, rispettivamente, pari a:

- ⊖ 58,60% per le aziende, 55,50% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti formati entro il 31.12.2001;
- ⊖ 29,50% per le aziende, 28,80% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti maturati fino al 2004;
- ⊖ 20,50% per le aziende, 25,00% per i datori di lavoro agricoli in relazione ai crediti maturati a partire dal 2005.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	3.091	2.960	2.831	-129	-4,36%
Entrate	1.115	1.149	1.191	42	3,66%
Uscite	1.246	1.278	1.327	49	3,83%
Risultato dell'esercizio	-131	-129	-136	-7	5,43%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	2.960	2.831	2.695	-136	-4,80%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 136 mln/€ (maggiore di 7 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006). L'avanzo patrimoniale complessivo al 31 dicembre 2007 è pari a 2.695 mln/€, quale risultante algebrica di situazioni attive e passive diversificate tra i singoli Istituti di credito.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di dover evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che, previsti in complessivi 1.013 mln/€, presentano un incremento di 26 mln/€ (pari al 2,6%) rispetto all'aggiornato 2006, in conseguenza della prevedibile lievitazione dei monti retributivi e del previsto aumento dei minimali di retribuzione imponibile;
2. gli interessi attivi, che si prevede matureranno sulle disponibilità di conto corrente che la Gestione in esame intrattiene con l'INPS, ammontano a 109 mln/€ con un aumento di 16 mln/€ rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2006, da attribuire al maggior tasso di interesse alla quale sono state remunerate le gestioni deficitarie (3,60% a fronte del 3,147% dell'aggiornato 2006);

3. le spese per prestazioni istituzionali sono state valutate in complessivi 1.317 mln/€, con un aumento di 49 mln/€ (pari al 3,9%) rispetto al preventivo aggiornato 2006, dovuto al presumibile aumento del numero delle pensioni in essere, nonché al maggior importo medio delle stesse (sul quale incide la perequazione automatica prevista nella misura dell'1,9% a decorrere dall'1.1.2007);
4. per le spese di amministrazione, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, è stato confermato lo stesso dato del consuntivo 2005 e del preventivo aggiornato 2006 (2 mln/€).

Il Collegio, richiama nuovamente l'attenzione sull'andamento del rapporto prestazioni/contributi che, nell'ultimo biennio, si è mantenuto costantemente al di sopra della soglia critica dell'unità (1,30 nelle previsioni esaminate) e che, unitamente alla crescente perdita di esercizio, potrebbe dar luogo in futuro a problemi finanziari di natura strutturale.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**5 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo Aggiornato 2006	
				Valore	Variazioni
	in milioni di euro				assoluto
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-36.090	-39.147	-42.614	3.467	8,86%
Entrate	1.188	1.123	1.116	-7	-0,62%
Uscite	4.245	4.590	4.957	367	8,00%
Risultato dell'esercizio	-3.057	-3.467	-3.841	374	10,79%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-39.147	-42.614	-46.455	3.841	9.01%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 3.841 mln/€, con un peggioramento di 374 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 1.653 mln/€ e passività per 48.108 mln/€, con un disavanzo netto di 46.455 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che, stimati in complessivi 892 mln/€, presentano una flessione di 6 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate dell'esercizio precedente. Tale diminuzione appare in larga parte ascrivibile, in presenza dell'incremento del reddito medio convenzionale giornaliero ipotizzato (€ 45,92 a fronte di € 44,89 del 2006), alla presunta diminuzione degli iscritti (-14.520 unità);
2. i trasferimenti dalla G.I.A.S alla gestione per la copertura di oneri di natura assistenziale ammontano a complessivi 106 mln/€. Essi riguardano principalmente:

- ♣ per 70 mln/€, la copertura del minor gettito contributivo derivante da agevolazioni concesse per legge agli iscritti delle aziende agricole situate in comuni montani o nelle zone svantaggiate e dalla riduzione dell'aliquota per gli iscritti di età inferiore a 21 anni;
- ♣ per 33 mln/€, l'eccedenza del contributo dello Stato per gli assegni familiari agli autonomi agricoli, che viene trasferita alla gestione ai sensi dell'art. 28, comma 2, della legge n. 88/89;

3. le uscite sono principalmente rappresentate dalle prestazioni pensionistiche che assommano a 3.103 mln/€, con un aumento rispetto al dato aggiornato 2006, di 49 mln/€ (pari all'1,6%) che è attribuibile:

- ◆ al presunto aumento del numero delle pensioni in essere alla fine dell'esercizio (+56.800);
- ◆ al previsto maggiore valore medio delle stesse che deriva sia dalla perequazione automatica che dal 1° gennaio 2007 è pari all'1,9%, sia dalla liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato rispetto a quello delle pensioni eliminate.

Il disegno di legge finanziaria 2007, ha modificato in parte 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"*.

Allo scopo, quindi, di rendere il preventivo maggiormente corrispondente al quadro normativo esistente all'inizio dell'anno di riferimento, tenendo conto peraltro di quanto disposto dal disegno di legge finanziaria 2007, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, per 2.293 mln/€. Tali somme concernono la copertura, tra l'altro:

- di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata di cui al disposto dell'art. 37, comma 3, lett. c) della legge 88/89 (1.814 mln/€);
- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (42 mln/€);
- della quota parte di pensione liquidata ai sensi dell'art. 11 della legge n. 54/1982 (303 mln/€);

4. le spese di amministrazione attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state stimate in complessivi 195 mln/€ e presentano un leggero aumento rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 697 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 4 mln/€.
5. la previsione relativa agli interessi passivi che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS, è pari a 1.592 mln/€ e presenta, rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2006, un peggioramento di 315 mln/€, dovuto al presumibile maggior ricorso alle anticipazioni a titolo oneroso da parte delle Gestioni attive (il cui tasso di remunerazione è stato fissato nella misura del 3,60%, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006).
6. Nelle attività, tra i residui attivi stimati nel loro complesso a 1.424 mln/€, si evidenziano i crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. per 836 mln/€.
7. Nelle passività si evidenzia, invece, il debito in c/c con l'INPS che, con un incremento di 3.964 mln/€, si attesta a 47.487 mln/€; il debito per contributi da rimborsare pari a 108 mln/€ ed il debito per oneri di cessione che risulta stimato al 31 dicembre 2007 in 76 mln/€;
8. sempre nelle passività, il fondo svalutazione crediti contributivi risulta aggiornato in 281 mln/€ con un incremento di 23 mln/€, necessario per adeguarne la consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei crediti contributivi che sono state confermate rispetto al preventivo 2006 con la Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 e risultano, rispettivamente, pari a:
 - ⊖ 28,30% per quelli esistenti a tutto il 31.12.2001;
 - ⊖ 19,50% per i crediti maturati a partire dal 2002;
 - ⊖ 14,50% per i crediti maturati a partire dal 2005.

Il Collegio, anche in questa sede, ribadisce quanto già rilevato in precedenza, evidenziando le crescenti dimensioni del deficit di esercizio e del deficit patrimoniale e sottolineando che le misure di riordino, stabilite dal d.lgs. n. 146/1997 nonché dalle leggi n. 88/1989 e n. 449/1997, non hanno ancora risolto o ridotto in modo significativo lo squilibrio strutturale della gestione.

Peraltro, il Collegio fa presente che si tenuto conto che il disegno di legge finanziaria 2007, a differenza di quanto previsto per le altre gestioni degli autonomi, non prevede in relazione alle categorie ricomprese nella gestione esaminata un incremento delle aliquote contributive.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**6 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo Aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-4.387	-7.087	-10.350	-3.263	46,04%
Entrate	6.457	6.586	6.813	227	3,45%
Uscite	9.157	9.849	10.587	738	7,49%
Risultato dell'esercizio	-2.700	-3.263	-3.774	-511	15,66%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-7.087	-10.350	-14.124	-3.774	36,46%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 3.774 mln/€, con un peggioramento di 511 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006. Occorre però precisare che il bilancio è redatto a legislazione invariata e che dalla legge finanziaria perverranno maggiori entrate in conseguenza dell'incremento delle aliquote contributive.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 8.532 mln/€ e passività per 22.656 mln/€, con un disavanzo netto di 14.124 mln/€, a fronte dei 10.350 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006.

L'ulteriore deterioramento gestionale è sostanzialmente ascrivibile alle maggiori uscite concernenti le prestazioni (che subiscono un incremento di 494 mln/€), gli interessi passivi sul c/c con l'INPS (+205 mln/€) e l'assegnazione al Fondo svalutazione crediti contributivi (+22 mln/€) a fronte di un incremento delle entrate complessivamente pari a 227 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene comunque di sottolineare i seguenti aspetti:

1. le entrate sono principalmente costituite dai contributi che, previsti in complessivi 6.552 mln/€, presentano rispetto al preventivo aggiornato 2006 un incremento di 220 mln/€ (pari al 3,5%) attribuibile:
 - all'aumento del numero degli iscritti (+10.000 unità);
 - all'aumento dei limiti di reddito imponibile;
 - all'aumento dello 0,20% dell'aliquota contributiva previsto dall'art. 59, c. 15, della L. 449/97;
2. il trasferimento dalla GIAS, ad integrazione di minori entrate o a copertura di maggiori uscite è previsto in 42 mln/€;
3. tra le uscite, la posta di maggior rilievo è rappresentata dalle prestazioni istituzionali, previste in complessivi 9.070 mln/€ e costituite in massima parte dalle rate di pensioni (9.053 mln/€) che, presentano un aumento di 495 mln/€ (pari al 5,8%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006, che è riconducibile:
 - all'aumento del numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine dell'esercizio (+18.400);
 - al previsto maggiore valore medio delle stesse sul quale incidono la perequazione automatica che dal 1° gennaio 2007 è pari all'1,9% e la liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato rispetto a quelle eliminate.

Il disegno di legge finanziaria 2007, ha modificato in parte 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"*.

Allo scopo, quindi, di rendere il preventivo maggiormente corrispondente al quadro normativo esistente all'inizio dell'anno di riferimento, tenendo conto peraltro di quanto disposto dal disegno di legge finanziaria 2007, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, per 1.220 mln/€. Tali somme concernono la copertura, tra l'altro:

- di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata di cui al disposto dell'art. 37, comma 3, lett. c) della legge 88/89 (447 mln/€);
- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (452 mln/€);

- delle maggiorazioni sociali di cui all'art. 1, della legge n. 140/1985 e successive modificazioni e integrazioni;
4. le spese di amministrazione attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, ammontano a complessivi 207 mln/€ e presentano un aumento di 8 mln/€ (pari al 4%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 4 mln/€.
 5. tra gli oneri finanziari, si evidenziano gli interessi passivi sul conto corrente che la Gestione intrattiene con l'INPS e che, per effetto delle anticipazioni che presumibilmente saranno ricevute dalla stessa, ammontano a 603 mln/€, con un aumento di 205 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2006. L'entità di tali oneri risente principalmente della crescente esposizione debitoria della Gestione (il debito in c/c con l'INPS è stimato in 19.358 mln/€ alla fine del 2007) e di un maggior tasso sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive (3,60% a fronte del 3,147% del 2006 così come stabilito dalla delibera n. 305/2006 del Consiglio di Amministrazione).
 6. Tra le attività, si evidenziano residui attivi per 7.132 mln/€ che, per 5.074 mln/€, si riferiscono ai crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. in attuazione del processo di cartolarizzazione;
 7. le passività evidenziano:
 - ♣ il debito in c/c con l'Istituto che passa da 14.839 mln/€ delle previsioni aggiornate a 19.358 mln/€ previsti al 31.12.2007, con un incremento del 30,5%;
 - ♣ il debito per oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi pari a 294 mln/€;
 - ♣ i debiti per prestazioni per un importo di 166 mln/€;
 - ♣ i debiti per contributi da rimborsare agli assicurati che assommano a 112 mln/€;
 8. il fondo svalutazione crediti contributivi è stato aggiornato in 2.607 mln/€ (con un incremento di 312 mln/€), al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione che sono state rideterminate rispetto al preventivo 2006 con la Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 e risultano, rispettivamente, pari a:
 - ◊ 47,30% per i crediti maturati a tutto il 31.12.2001;
 - ◊ 32,10% per i crediti maturati a partire dal 2002;
 - ◊ 31,00% per i crediti maturati a partire dal 2005.

Infine, il Collegio rileva il sostanziale disallineamento tra entrate contributive e prestazioni che non sembra possa essere risolto dall'aumento delle aliquote contributive previsto dal disegno di legge finanziaria 2007.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**7 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	8.270	7.881	7.153	-728	-9,24%
Entrate	7.240	7.397	7.641	244	3,30%
Uscite	7.629	8.125	8.776	651	8,01%
Risultato dell'esercizio	-389	-728	-1.135	-407	55,91%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	7.881	7.153	6.018	-1.135	-15,87%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 1.135 mln/€, con un peggioramento di 407 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Occorre però precisare che il bilancio è redatto a legislazione invariata e che dalla legge finanziaria perverranno maggiori entrate in conseguenza dell'incremento delle aliquote contributive.

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 risulta così stimata: attività per 9.645 mln/€ e passività per 3.627 mln/€, con un avanzo patrimoniale di 6.018 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. le entrate sono principalmente costituite dai contributi ordinari che, stimati in complessivi 7.408 mln/€, presentano un incremento di 284 mln/€ (pari al 4%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Tale incremento risulta principalmente attribuibile all'aumento dei limiti reddituali imponibili, alla stimata crescita del numero degli iscritti (+20.000 unità) ed all'ulteriore incremento di 0,2 punti percentuali dell'aliquota di finanziamento disposto dall'art. 59, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 ai fini del raggiungimento, rispettivamente, del 19% sulla fascia di retribuzione pensionabile e del 20% per la parte eccedente e fino al massimale del reddito imponibile.

Nell'ambito di tale voce di entrata sono ricompresi i seguenti importi:

- ♣ 37 mln/€ per contributi dovuti dai promotori finanziari, iscritti alla gestione dal 1 gennaio 1997, secondo quanto disposto dall'art. 1, commi 196 e 197, della legge n. 662/1996;
 - ♣ 35 mln/€ relativi al contributo dello 0,09% dovuto dagli iscritti alla Gestione per la costituzione del Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale, ai fini del conseguimento dell'indennizzo per la cessazione definitiva dell'attività commerciale;
 - ♣ 16 mln/€ afferenti ai contributi di maternità di cui alla Legge n. 546/1987;
2. tra i redditi e proventi patrimoniali è iscritta la previsione di 19 mln/€ (66 mln/€ nel preventivo aggiornato 2006), relativa agli interessi attivi che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS nel corso dell'esercizio 2007 sulle disponibilità della Gestione (utilizzate dall'INPS per anticipazioni alle Gestioni deficitarie al tasso del 3,60%, così come disposto dalla deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006);
3. sempre fra le entrate, risulta iscritto il trasferimento dalla GIAS che, previsto per un importo pari a 18 mln/€, rappresenta la somma che lo Stato trasferisce alla Gestione ad integrazione di minori entrate o a copertura di maggiori uscite, di cui 14 mln/€ attinenti alla copertura delle minori entrate derivanti dalle modifiche introdotte alla disciplina sul cumulo tra pensione e reddito da lavoro dall'art. 72 della legge n. 388/2000;
4. tra le uscite, le spese per prestazioni istituzionali sono state valutate, nel loro complesso, in 7.832 mln/€ e si riferiscono, in massima parte, all'onere pensionistico previsto in 7.800 mln/€. Tale onere, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, presenta un incremento di 551 mln/€ (pari al 7,6%), da attribuire:
- al presumibile maggior numero di rendite in pagamento (+36.100);
 - al previsto maggior importo medio delle stesse, sul quale incide, peraltro, la perequazione automatica nella misura dell'1,9% a decorrere dall'1.1.2007;
 - all'effetto derivante dalla liquidazione di nuove pensioni di importo più elevato in sostituzione di quelle eliminate di importo più basso.

Il disegno di legge finanziaria 2007, ha modificato in parte 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”.

Allo scopo, quindi, di rendere il preventivo maggiormente corrispondente al quadro normativo esistente all'inizio dell'anno di riferimento, tenendo conto peraltro di quanto disposto dal disegno di legge finanziaria 2007, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, per 1.022 mln/€. Tali somme concernono la copertura, tra l'altro:

- di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata di cui al disposto dell'art. 37, comma 3, lett. c) della legge 88/89 (430 mln/€);
- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (384 mln/€);

5. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, valutate in 185 mln/€ (comprensivi della quota relativa ai costi netti afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati ceduti alla SCIP ed alle spese per la vendita dei predetti immobili), presentano un incremento di 7 mln/€ (pari al 3,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 4 mln/€.

6. Nelle attività, tra i residui attivi pari a complessivi 7.672 mln/€, si rileva l'importo di 5.520 mln/€ che si riferisce ai crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. e l'importo di 2.152 mln/€ relativi ad altri crediti non ceduti.

Si sottolinea, peraltro, lo stimato annullamento del credito in c/c con l'INPS che consegue verosimilmente all'ulteriore peggioramento finanziario della gestione. Al 31.12.2007 si prevede, infatti un debito in c/c con l'INPS pari a 196 mln/€.

7. Tra le passività la voce di maggior rilievo risulta essere quella del fondo svalutazione crediti contributivi che è stato aggiornato in 2.553 mln/€. L'incremento di 377 mln/€ è servito ad adeguarne la consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state stabilite dalla Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 nelle misure seguenti:

- ⊖ 43,40% per i crediti esistenti a tutto il 31.12.2001;
- ⊖ 33,00% per i crediti relativi agli anni dal 2002 al 2004;
- ⊖ 30,00% per i crediti relativi agli anni dal 2005 al 2007.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale**8 Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	22.686	27.397	32.585	5.188	18,94%
Entrate	4.881	5.368	5.834	466	8,68%
Uscite	170	180	280	100	55,56%
Risultato dell'esercizio	4.711	5.188	5.554	366	7,05%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	27.397	32.585	38.139	5.554	17,04%

Le previsioni relative all'anno 2007 – pur al netto dell'aumento delle aliquote contributive previste dal disegno di legge finanziaria 2007 - evidenziano un risultato di esercizio positivo di 5.554 mln/€ con un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, pari a 366 mln/€.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 38.173 mln/€ e passività per 34 mln/€, con una consistenza netta di 38.139 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi a carico degli iscritti che, previsti in 4.621 mln/€, presentano un incremento di 154 mln/€ (pari al 3,4%) rispetto al preventivo aggiornato 2006. Tale situazione tiene conto:
 - ♣ del numero degli iscritti previsti complessivamente in 1.860.000 unità (+30.000 rispetto all'aggiornamento 2006);
 - ♣ dell'aliquota di finanziamento che, per l'anno in esame, si attesta al 18,40% per gli iscritti che risultano privi di altra tutela previdenziale

obbligatoria, al 15% per i titolari di pensione diretta ed al 10% per i soggetti iscritti ad un'altra gestione previdenziale obbligatoria ovvero per i titolari di pensione indiretta, etc;

2. per quanto attiene ai redditi e proventi patrimoniali, la previsione di 1.209 mln/€, concerne gli interessi attivi che si presume matureranno sul conto corrente con l'INPS nel corso dell'esercizio 2007, in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della gestione principalmente per le anticipazioni alle gestioni deficitarie (con un saggio di remunerazione del 3,60% come stabilito con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006) e, in misura minore, nelle altre forme di investimento (c/c bancari, prestiti al personale, etc.);
3. le uscite sono costituite principalmente dalle spese per prestazioni che si attestano a 223 mln/€, con un aumento rispetto al preventivo aggiornato 2006 di 85 mln/€ (pari al 61,6%). Nell'ambito di tale aggregato, le rate di pensione ammontano a 175 mln/€ e presentano, rispetto al preventivo aggiornato 2006, un incremento di 78 mln/€ (pari al 80,4%) che è in larga parte attribuibile:
 - ⇒ all'incremento del numero delle pensioni vigenti (che si presume passeranno da 121.909 a 188.364, con un incremento del 54,5%), che risulta fondamentalmente ascrivibile all'aumento dei trattamenti di vecchiaia (+ 63.247);
 - ⇒ alla crescita del valore medio delle stesse (che dovrebbe passare da € 1.026 a € 1.188, con un aumento del 15,8%) sul quale incide, tra l'altro, l'aumento per perequazione automatica previsto nella misura dell'1,9%;

Peraltro, tra le prestazioni sono compresi gli importi relativi agli assegni per il nucleo familiare (25,5 mln/€), all'indennità di maternità (22 mln/€) ed all'indennità di malattia (0,6 mln/€);

5. le spese di funzionamento, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 15 mln/€, con un aumento di 0,7 mln/€ rispetto all'aggiornamento del 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 372 mgl/€.
6. Relativamente allo stato patrimoniale, la voce principale delle attività è costituita dal credito in c/c con l'INPS che viene previsto al 31.12.2007 in 36.844 mln/€, con un aumento del 17% rispetto all'inizio dell'esercizio. Ad esso si affianca la quota di partecipazione agli investimenti unitari che è valutata in 542 mln/€ (375 mln/€ nel 2006).
7. Tra le passività, si rileva il debito verso gli Istituti di patronato ed assistenza sociale che, pari a 10 mln/€, riguarda la quota di finanziamento 2007, ai sensi dell'art. 13 della legge 30 marzo 2001, n. 152.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**9 Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Entrate	20.821	13.942	11.655	- 2.287	-16,40%
Uscite	165.502	162.599	164.838	2.239	1,38%
Disavanzo a carico dello Stato ai sensi dell'art.17 DPR 649/72	-144.681	-148.657	-153.183	- 4.526	3,04%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un aumento del disavanzo a carico dello Stato di 4.526 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006, con un onere complessivamente stimato in 153.183 mgl/€.

Tale peggioramento è da attribuire essenzialmente alla significativa riduzione delle entrate contributive che diminuiscono del 14,8%, passando dalle 12.684 mgl/€ dell'aggiornato 2006 alle 10.809 mgl/€ del documento esaminato, a fronte di un modesto incremento (+1,2%) delle spese per prestazioni istituzionali.

La situazione patrimoniale al 31.12.2007 presenta attività e passività per un pari importo di 37.229 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che, stimati in complessive 10.809 mgl/€, presentano, come già detto in precedenza, una flessione di 1.875 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (pari al 14,8%) che è fondamentalmente ascrivibile all'ipotizzata riduzione degli iscritti (-153 unità), in ragione del carattere chiuso di tale collettività;
2. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni istituzionali pari a complessive 159.174 mgl/€, di cui 146.013 mgl/€ attinenti alle rate di pensione.

Tale ultimo dato, al netto della quota parte ritenuta non previdenziale posta a carico della GIAS (467 mgl/€) presenta, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, un incremento di 1.219 mgl/€ (pari allo 0,9%), da attribuire pur in presenza di una diminuzione dei trattamenti in essere (- 95), al maggior importo medio delle pensioni che è influenzato, tra l'altro, dall'adeguamento per perequazione automatica (+1,9% dall'1.1.2007);

4. le spese di amministrazione attribuite alla gestione, ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate in 1.091 mgl/€, con un aumento, rispetto al preventivo aggiornato 2006, di 42 mgl/€ (pari al 4%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 22 mgl/€;
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 10 mgl/€, con una variazione positiva di 1 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve);
6. tra gli oneri finanziari, si evidenziano gli interessi passivi maturati sul conto corrente che la Gestione intrattiene con l'INPS per un importo pari a 3.669 mgl/€ (+23,9% rispetto all'aggiornamento 2006) in conseguenza delle anticipazioni ricevute dalle gestioni finanziariamente attive.
6. Infine, nello stato patrimoniale si evidenziano residui attivi per 21.835 mgl/€ che, per 20.389 mgl/€, sono costituiti dai crediti ceduti alla SCCI S.p.A.

Al riguardo, il Collegio fa notare che non risulta ancora effettuata alcuna svalutazione dei crediti contributivi, nonostante l'ammontare di tali crediti risulti ulteriormente aumentato rispetto all'aggiornamento 2006 (+6.294 mgl/€).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**10 Fondo di previdenza per il personale di volo
dipendente da aziende di navigazione aerea****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	299.329	351.429	349.436	-1.993	-1%
Entrate	291.498	223.284	189.568	-33.716	-15,10%
Uscite	239.398	225.277	221.305	-3.972	-1,76%
Risultato dell'esercizio	52.100	-1.993	-31.737	-29.744	1492,42%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	351.429	349.436	317.699	-31.737	-9,08%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano nel complesso un disavanzo di esercizio pari a 31.737 mgl/€ che, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, fa registrare un peggioramento di 29.744 mgl/€, come si evince dal prospetto di cui sopra. Tale risultato scaturisce dalla differenza tra la presunta assegnazione alla riserva legale di 15.181 mgl/€ (al fine di adeguarne la consistenza all'ammontare di due annualità delle pensioni in pagamento alla fine dell'anno, come previsto dall'art. 12, comma 2, legge n. 859/1965) ed il previsto disavanzo di esercizio (46.918 mgl/€). Conseguentemente, la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 si sostanzia in attività per 340.043 mgl/€ e passività per 22.344 mgl/€, con una consistenza netta di 317.699 mgl/€.

Il peggioramento della *performance* economica della Gestione in esame risulta in buona sostanza ascrivibile alla mancata previsione di nuove variazioni patrimoniali straordinarie, dopo quelle previste in sede di aggiornamento 2006 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 36.110 mgl/€;

In merito a tale documento previsionale, il Collegio ritiene, peraltro, di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che sono stimati in complessive 178.153 mgl/€ e, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, presentano un aumento di 3.025 mgl/€ (pari all'1,7%). Tale gettito è stato determinato applicando le vigenti aliquote contributive ad un monte retributivo imponibile di 470 mln/€ (+3,5% rispetto al 2006) e ad una stima del numero degli iscritti a fine anno pari a 12.453;
2. i redditi e proventi patrimoniali sono stati valutati in complessive 6.727 mgl/€, concernenti in gran parte la remunerazione delle disponibilità finanziarie del Fondo, con una diminuzione, rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2006, di 876 mgl/€ (pari all'11,5%), attribuibile principalmente alle minori disponibilità liquide della gestione;
3. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni pensionistiche valutate in complessive 210.811 mgl/€ che, rispetto al preventivo aggiornato 2006, presentano una diminuzione di 3.508 mgl/€ (pari all'1,6%). Tale variazione deriva dall'effetto combinato:
 - dell'aumento dell'importo per rate di pensione in conseguenza dell'incremento tanto del numero delle prestazioni in pagamento (+47) quanto dell'importo medio delle stesse (sul quale incide, peraltro, la perequazione automatica);
 - dello stimato esaurimento, nel corso del 2006, delle prestazioni in conto capitale, in seguito alla loro abrogazione a partire dal 1° gennaio 2005 (legge n. 291/2004);
4. le spese di amministrazione attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 2.619 mgl/€ (di cui 1.221 mgl/€ inerenti alle spese per la gestione e vendita degli immobili da reddito cartolarizzati) e presentano rispetto al preventivo aggiornato 2006, un aumento di 150 mgl/€ (pari al 6,1%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 29 mgl/€.
5. Nelle attività, tra i residui attivi pari a complessive 47.572 mgl/€, si rileva l'importo di 43.262 mgl/€ che si riferisce ai crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A..
6. Il credito in c/c con l'Istituto subisce un incremento valutato in 59.094 mgl/€ che dovrebbe farlo attestare a 74.059 mgl/€ alla fine dell'esercizio.
7. Tra le passività la voce di maggior rilievo risulta essere quella del fondo svalutazione crediti contributivi che è stato aggiornato in 15.281 mgl/€.

L'incremento di 1.209 mgl/€ è servito ad adeguarne la consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state stabilite dalla Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 nelle misure seguenti:

- ⊖ 58,60% per i crediti esistenti a tutto il 31.12.2001;
- ⊖ 29,50% per i crediti formati a partire dal 2002;
- ⊖ 20,50% per i crediti maturati a partire dal 2005.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

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 secondo il disposto dell'art. 1 della Legge n. 230/1997. Pertanto, le entrate previste sono pari a 265 mgl/€ e le uscite pari a 29.636 mgl/€, con un differenziale di 29.371 mgl/€ (27.936 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006) che rappresenta il trasferimento dalla GIAS, in quanto, ai sensi dell'art. 3 della precitata legge, lo squilibrio gestionale viene posto a carico dello Stato. Ne consegue che, essendo le uscite compensate dalle entrate, il patrimonio netto al 31 dicembre 2007 è costituito dall'avanzo patrimoniale risultante all'inizio dell'anno (13.382 mgl/€).

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. le uscite sono in massima parte rappresentate dalle spese per prestazioni istituzionali che, valutate in 28.821 mgl/€, si riferiscono essenzialmente alle rate di pensione (26.773 mgl/€). Tale dato presenta rispetto alle previsioni aggiornate 2006 un aumento di 1.363 mgl/€ (pari al 5,4%) da attribuire al presumibile aumento sia del numero delle pensioni (+ 90) che dell'importo medio delle stesse (sul quale incide la perequazione automatica che a decorrere dall'1.1.2007 è pari all'1,9%);
2. le spese di amministrazione attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state stimate in 345 mgl/€, con un aumento di 13 mgl/€ (pari al 3,9%) rispetto all'aggiornamento 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 7 mgl/€.
3. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 28 mgl/€, con una variazione positiva di 2 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità

finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

4. gli interessi passivi sul c/c con l'Istituto sono valutati in 344 mgl/€ con un aumento di 57 mgl/€ (pari al 19,8%) rispetto all'aggiornamento 2006, da attribuire al presumibile maggior ricorso alle anticipazioni a titolo oneroso da parte delle Gestioni attive (il cui tasso di remunerazione è stato fissato nella misura del 3,60%, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006);
5. si evidenzia inoltre, la perdita di gestione su investimenti patrimoniali di pertinenza del Fondo che ammonta a 38 mgl/€ (60 mgl/€ nell'aggiornamento 2006).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	1	1	1	0	0%
Entrate	1.060	1.021	1.006	-15	-1,47%
Uscite	4.642	4.541	4.611	70	1,54%
Trasferimento dalla G.I.A.S.	-3.582	-3.520	-3.605	-85	2,41%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	1	1	1	0	0,00%

Le previsioni relative al 2007 presentano un risultato di esercizio negativo di 3.605 mln/€ (3.520 mln/€ nelle previsioni aggiornate al 2006). Tale perdita trova copertura nel corrispondente trasferimento da parte della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (come previsto dall'art. 210 del D.P.R. 29 Dicembre 1973, n. 1092) che, evidenziato tra le entrate, permette di chiudere l'esercizio in pareggio (4.611 mln/€).

In merito a tale documento, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, sono iscritti i contributi che le varie società saranno tenute a versare per il personale iscritto al Fondo e che sono valutati in complessivi 972 mln/€, di cui 969 mln/€ per il personale in servizio e 3 mln/€ per la copertura degli oneri contributivi per il personale transitato nei ruoli dell'Istituto. Tale valutazione presenta, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, una diminuzione di 16 mln/€ (pari all'1,6%), attribuibile in buona sostanza alla prevista riduzione del monte retributivo imponibile (in conseguenza della stimata diminuzione del numero degli iscritti -3.177 unità) che dovrebbe essere solo parzialmente compensata dal previsto aumento delle retribuzioni;

2. tra le uscite, la posta di maggior rilievo è rappresentata dalle prestazioni per oneri pensionistici (al netto della maggiorazione per perequazione automatica prevista dall'art. 69, commi 1 e 2, della Legge n. 388/2000, che viene posta a carico della GIAS - 19 mln/€), pari a 4.556 mln/€, con un incremento di 68 mln/€ (pari all'1,5%) rispetto al preventivo aggiornato 2006. Tale aumento è attribuibile, pur in presenza di un calo del numero delle pensioni in pagamento (- 1.384), al previsto maggiore valore medio delle stesse (+393 euro) che deriva sia dalla perequazione automatica, sia dalla liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato rispetto a quello delle pensioni eliminate;
3. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento, sono stimate in complessivi 4 mln/€, rimanendo pressoché invariate rispetto all'aggiornamento 2006. Tali spese sono state quantificate al netto degli oneri relativi al personale trasferito all'INPS per il quale si prevede un apporto annuo dello Stato. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 107 mgl/€;
4. inoltre, sempre tra le uscite, si evidenziano gli interessi passivi sul c/c con l'INPS che si prevede ammonteranno a 23 mln/€, con un aumento di 4 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2006. Tale variazione è la diretta conseguenza del maggior interesse sulle anticipazioni concesse dalle gestioni finanziariamente attive (che è passato dal 3,147% del 2006 all'attuale 3,60%), data la presunta diminuzione del debito in c/c con l'Istituto.

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale, si rileva l'incremento dei crediti per prestazioni da recuperare che, nel corso dell'ultimo quinquennio (2003-2007) si sono pressoché sestuplicati passando dalle 2.540 mgl/€ del 2003 alle 14.996 mgl/€ del 31.12.2007. A tal proposito, il Collegio, ribadisce l'esigenza che vengano adottati adeguati interventi al fine di ridurre la consistenza del fenomeno.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**13 Fondo di previdenza per il personale dipendente dalle imprese esercenti miniere, cave e torbiere****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-343.479	-365.419	-388.481	23.062	6,31%
Entrate	16.356	17.048	16.654	-394	-2,31%
Uscite	38.296	40.110	42.956	2.846	7,10%
Risultato dell'esercizio	-21.940	-23.062	-26.302	3.240	14,05%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-365.419	-388.481	-414.783	-26.302	6,77%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un disavanzo di esercizio negativo di 26.302 mgl/€, con un peggioramento di 3.240 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 conseguentemente il deficit patrimoniale al 31.12.2006 risulta pari a 414.783 mgl/€, presentando attività per 1.421 mgl/€ e passività per 416.204 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, si evidenziano:

- ♦ il concorso del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (commisurato al 50% degli oneri sostenuti dalla Gestione, secondo il disposto dell'art. 8 della legge n. 5/1960), pari a 13.922 mgl/€ con una diminuzione di 440 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006;
- ♦ i contributi posti a carico dei datori di lavoro e degli iscritti che, stimati in 1.726 mgl/€, presentano un aumento di 55 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006. La stima risulta effettuata sulla base delle aliquote contributive vigenti e su un numero di lavoratori pari a 2.030 unità.

2. Tra le uscite si rilevano:

- ◆ le spese per prestazioni istituzionali che, stimate in 28.208 mgl/€, registrano un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 369 mgl/€ (pari all'1,3%) da attribuire sostanzialmente al più elevato importo medio delle rendite (sul quale incide la perequazione automatica che a decorrere dall'1.1.2007 è pari all'1,9%). Tali prestazioni sono al netto della parte non previdenziale che viene posta a carico della G.I.A.S. per 5.991 mgl/€ e delle P.T.L.D per l'onere relativo agli assegni per il nucleo familiare che è stimato in 1.475 mgl/€;
- ◆ le spese di funzionamento attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate in complessivi 545 mgl/€ e presentano un aumento di 21 mgl/€ (pari al 4%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 11 mgl/€;
- ◆ gli interessi passivi che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS sono stimati in 14.107 mgl/€ e presentano un incremento di 2.466 mgl/€ (pari al 21,18%), attribuibile al maggior ricorso alle anticipazioni a titolo oneroso da parte delle Gestioni attive.

Il Collegio, anche riguardo al crescente disavanzo di esercizio di tale Fondo, ribadisce l'esigenza di porre in essere opportune misure di riequilibrio.

Infine, nello stato patrimoniale si evidenziano:

- ◆ i residui attivi per 1.192 mgl/€ di cui:
 - ✓ crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per 543 mgl/€.
 - ✓ crediti per prestazioni da recuperare per 649 mgl/€;
- ◆ il debito in c/c con l'INPS che è stimato in 414.933 mgl/€, con un peggioramento di 26.319 mgl/€ rispetto all'inizio dell'esercizio;
- ◆ residui passivi per 847 mgl/€ di cui 785 mgl/€ per debiti verso i pensionati;
- ◆ il fondo svalutazione crediti contributivi per 270 mgl/€;
- ◆ il fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 95 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	139.871	140.501	139.964	-537	-0,38%
Entrate	9.866	8.856	8.954	98	1,11%
Uscite	9.236	9.393	9.612	219	2,33%
Risultato dell'esercizio	630	-537	-658	-121	22,53%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	140.501	139.964	139.306	-658	-0,47%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 658 mgl/€, con un peggioramento di 121 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

Pertanto, la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 141.236 mgl/€ e passività per 1.930 mgl/€, con una consistenza netta, quindi, di 139.306 mgl/€, costituita dall'avanzo patrimoniale per 131.477 mgl/€ e dalla riserva legale per 7.829 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, i contributi sono stimati in complessivi 4.279 mgl/€ e, rispetto all'aggiornamento 2006, presentano un aumento di 105 mgl/€ (pari al 2,5%), da attribuire essenzialmente alla lievitazione dei monti retributivi imponibili, data la presunta stabilità del numero degli iscritti rispetto all'aggiornamento 2006 (10.000 unità);
2. tra i redditi e proventi patrimoniali, che sono valutati in 4.532 mgl/€ e presentano un incremento di 514 mgl/€ (pari all'11,5%) rispetto all'aggiornamento 2006, risultano iscritti gli interessi attivi che si presume matureranno sul c/c con l'INPS e che sono stimati in 4.362 mgl/€. Le principali componenti di tale entrata sono costituite dalla remunerazione

delle anticipazioni alle gestioni deficitarie (2.772 mgl/€) e da quella degli interessi sulle somme accantonate presso la Tesoreria in relazione alle cessioni immobiliari (1.351 mgl/€);

3. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni pensionistiche, valutate nel loro complesso in 7.148 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2006 di 148 mgl/€ (pari al 2,1%), da attribuire al presumibile aumento dell'importo medio delle rendite in pagamento (sul quale incide la perequazione automatica pari all'1,9%) che non è compensato dalla leggera flessione dei trattamenti in essere (-36 rendite);
4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono previste in 1.054 mgl/€, e presentano un aumento di 44 mgl/€ rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 23 mgl/€.
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 519 mgl/€, con una variazione positiva di 41 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, è stato possibile accertare che l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).
6. Sempre tra le uscite, si evidenzia la perdita di gestione su investimenti patrimoniali di esclusiva pertinenza del Fondo che ammonta a 48 mgl/€, a fronte dei 66 mgl/€ del preventivo aggiornato 2006.
7. Nelle attività, si evidenziano:
 - ♣ il credito in c/c con l'INPS che assomma a 80.863 mgl/€ con un incremento di 27 mgl/€ rispetto all'inizio dell'esercizio;
 - ♣ la quota parte attribuita al Fondo delle somme versate dalla SCIP S.r.l. sul conto corrente vincolato di Tesoreria (in relazione alle due operazioni di cartolarizzazione degli immobili realizzate) per un importo di 48.690 mgl/€;
 - ♣ la quota parte attribuita al fondo degli investimenti patrimoniali unitari effettuati dall'Istituto per 6.385 mgl/€;
 - ♣ i crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. per 3.648 mgl/€;
 - ♣ i crediti verso la Società di cartolarizzazione immobili pubblici S.r.L. (FIP) per 59 mgl/€.

8. nelle passività, si evidenziano:

- ♣ il debito per oneri da cessione che è stimato al 31 dicembre 2007 in 114 mgl/€;
- ♣ il fondo svalutazione crediti contributivi che, pari a 1.031 mgl/€, risulta incrementato di 194 mgl/€ al fine di adeguarne la consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei crediti contributivi che sono state rideterminate rispetto al preventivo 2006 con la Determinazione del Direttore Generale n. 21 del 5 ottobre 2006 e risultano, rispettivamente, pari a:
 - ⊖ 58,60% per i crediti esistenti a tutto il 31.12.2001;
 - ⊖ 29,50% per i crediti dal 2002 al 2004;
 - ⊖ 20,50% per i crediti dal 2005 al 2007.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

Il fondo in epigrafe risulta interessato dal decreto interministeriale del 24 novembre 2003, n.375, con il quale 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". L'obbligo di versamento dei contributi in favore di quest'ultimo fondo risulta sospeso in relazione al conseguimento del finanziamento, previsto da un decreto interministeriale del 13 novembre 2002, consistente in un'assegnazione annua da parte del fondo di previdenza esattoriali di importo non superiore ad € 97.868.582,38, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni mediante l'utilizzazione dell'avanzo patrimoniale esistente al 31.12.1998.

Conseguentemente i dati riepilogativi della gestione risultano essere i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	1.114	1.024	931	-93	-9,08%
Entrate	79	73	67	-6	-8,22%
Uscite	169	166	169	3	1,81%
Risultato dell'esercizio	-90	-93	-102	-9	9,68%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	1.024	931	829	-102	-10,96%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 102 mln/€ che è composto da un disavanzo economico di 101 mln/€, da un prelievo netto dal Fondo di riserva pari a 1 mln/€. Pertanto, la situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 presenta attività per 833 mln/€ e passività per 4 mln/€, con un patrimonio netto, di 829 mln/€, costituito dall'avanzo patrimoniale per 435 mln/€ e dalle riserve legali per 394 mln/€.

Il peggioramento della *performance* economica della Gestione in esame, è la diretta conseguenza della mancata previsione di nuove variazioni patrimoniali straordinarie (dopo quelle previste in sede di aggiornamento 2006 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 4.632 mgl/€), oltre che dell'incremento delle spese per prestazioni istituzionali pari a 2.288 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. fra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi stimati in complessivi 40 mln/€ che, in presenza di una lieve diminuzione del numero degli iscritti e del presumibile aumento del monte retributivo, rimane sostanzialmente invariata rispetto all'aggiornamento 2006;
2. gli interessi attivi che si prevede matureranno sulle disponibilità della gestione ammontano a 24 mln/€, con una diminuzione rispetto a quelli previsti nell'aggiornamento 2006, di 2 mln/€ (pari al 7,7%);
3. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni istituzionali che sono valutate nel loro complesso in 67 mln/€ ed attengono per 5 mln/€ alle rate di pensione del trattamento integrativo (dato pressoché invariato rispetto alle previsioni aggiornate 2006) e, per 52 mln/€, alle prestazioni in capitale che presentano un aumento di 3 mln/€ (pari al 6,1%) rispetto all'aggiornamento 2006;
4. le spese di amministrazione attribuite alla gestione, ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 2.640 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2006 di 101 mgl/€ (pari al 4%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 52 mgl/€;
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 148 mgl/€, con un aumento di 12 mgl/€ (pari all'8,8%) rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

6. Nelle attività, si evidenzia:

- ♣ il credito in c/c con l'INPS che si attesta a 479 mln/€ alla fine del 2007, con una flessione di 2 mln/€ rispetto all'aggiornato 2006;
- ♣ la quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari che è pari a 281 mln/€ (378 mln/€ nel 2006);
- ♣ i crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per un importo valutato in 2,4 mln/€.

7. Tra le passività, si rilevano:

- ♣ i residui passivi per 830 mgl/€, con un aumento rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 30 mgl/€;
- ♣ il Fondo svalutazione crediti contributivi per 1.292 mgl/€ (+5 mgl/€ rispetto al 2006).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS- Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2007

Il Collegio deve rilevare in via preliminare, che rimane ancora irrisolto il problema connesso all'acquisizione dei capitali di copertura di cui all'art. 75 del D.P.R. n. 761/1979 che, per l'anno in esame, sono stati previsti in 220.497 mgl/€ (197.517 mgl/€ nell'aggiornamento 2006). Tale quota di competenza dell'esercizio 2007 risulta iscritta tra le entrate a titolo di "Trasferimenti da parte di altri Enti", permettendo di chiudere il conto economico in pareggio (239.106 mgl/€), e facendo, conseguentemente, aumentare il credito verso altri Enti in conto dei predetti capitali di copertura a 2.821.615 mgl/€.

La mancata liquidazione dei suddetti valori capitali comporta per la Gestione una notevole esposizione debitoria nei confronti dell'Istituto, con il conseguente addebito di rilevanti interessi passivi che, per il 2007, si prevedono pari a 101.670 mgl/€ (82.213 mgl/€ nell'aggiornamento 2006).

In proposito, il Collegio sottolinea ancora una volta come l'improcrastinabile esigenza del risanamento economico-finanziario della gestione renda necessaria l'adozione di idonee misure tese alla riscossione delle predette partite creditorie ed invita l'Istituto ad attivarsi in tal senso.

In merito a tale documento, il Collegio evidenzia, quanto segue:

1. tra le entrate, si rileva la previsione di 1.707 mgl/€ (1.669 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006) relativa al contributo di solidarietà del 2% nelle prestazioni integrative dell'AGO (introdotto a partire dall'1.10.1999 dall'art. 64 della Legge n. 144 del 17.5.1999);
2. gli oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura sono stati previsti in 15.230 mgl/€, afferiscono ai trattamenti integrativi al personale del soppresso SCAU cessato dal servizio entro il 30 settembre 1995 e sono rappresentati in bilancio quale differenza tra il totale degli oneri posti a carico del fondo al 31.12.2006 (stimato in 168.429 mgl/€ ed inserito tra le componenti economiche delle uscite) e quello stimato alla fine del 2007 (pari a 183.660 mgl/€ ed inserito tra le componenti economiche delle entrate);
3. le uscite sono costituite dalle rate di pensioni integrative corrisposte ai pensionati degli Enti disciolti per complessivi 135.615 mgl/€ (133.874 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006). Tale aumento è da attribuire esclusivamente all'incidenza della perequazione automatica sulle rendite (+ 1,9% a decorrere

dall'1.1.2007), dal momento che i trattamenti in essere alla fine del 2007 presentano una diminuzione (-166) rispetto all'esercizio precedente;

4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 1.444 mgl/€ con un aumento, rispetto all'aggiornamento 2006, di 55 mgl/€ (pari al 3,9%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 29 mgl/€.
5. gli interessi passivi che si prevede matureranno sul c/c con l'INPS ammontano a 101.670 mgl/€ con un incremento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 19.457 mgl/€;
6. Nello stato patrimoniale si evidenziano, tra le attività:
 - ♦ crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per 310 mgl/€;
 - ♦ crediti v/altri enti, in conto valori capitali, per 2.821.615 mgl/€, che la gestione vanta per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979;
7. tra le passività, risulta, invece il debito in conto corrente verso l'INPS per 2.997.780 mgl/€ che presenta un incremento di 235.515 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Entrate	332	422	427	5	1,18%
Uscite	61.312	62.811	63.244	433	0,69%
Risultato di esercizio (Trasferimento dalla G.I.A.S.)	-60.980	-62.389	-62.817	-428	0,69%

Le previsioni relative all'anno 2007 stimano un risultato d'esercizio negativo di 62.817 mgl/€, con un peggioramento di 428 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Tale disavanzo trova copertura, come previsto dalla legge n. 26/1987, nel corrispondente trasferimento da parte della Gestione per gli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, che viene evidenziato tra le entrate della gestione stessa.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dal recupero di prestazioni a seguito di ricostituzioni pensionistiche pari a 250 mgl/€;
2. i contributi, pari a 176 mgl/€, presentano un aumento di 6 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006. In considerazione dello stimato decremento del numero degli iscritti, tale variazione appare riconducibile all'ipotizzata crescita del monte retributivo imponibile (2.201 mgl/€ a fronte di 2.130 mgl/€ del 2006);
3. le uscite sono in massima parte costituite dalle prestazioni pensionistiche che, stimate in 61.989 mgl/€, presentano un incremento di 284 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2006, in conseguenza dell'adeguamento dei trattamenti pensionistici per perequazione automatica, stante la prevista diminuzione del numero delle pensioni (-72);

4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in 140 mgl/€ e presentano un aumento di 5 mgl/€ (pari al 3,7%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 3 mgl/€;
5. tra gli oneri finanziari, si evidenziano gli interessi passivi che si prevede matureranno sul conto corrente che la gestione intrattiene con l'INPS per un importo di 1.111 mgl/€, con un aumento di 146 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006 (pari al 15%), attribuibile al maggior tasso di interesse alla quale sono state remunerate le gestioni deficitarie (3,60% a fronte del 3,147% dell'aggiornato 2006).
6. Lo stato patrimoniale annovera tra le attività il credito in c/c con l'INPS che è stimato in 5 mgl/€ e i crediti per prestazioni da recuperare valutati in 67,7 mgl/€ alla fine del 2007; tra le passività il debito per prestazioni pari a 97 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**18 - Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	6.080	7.551	8.223	672	8,90%
Entrate	1.630	859	315	-544	-63,33%
Uscite	159	187	188	1	0,53%
Risultato dell'esercizio	1.471	672	127	-545	-81,10%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	7.551	8.223	8.350	127	1,54%

Le previsioni relative all'anno 2007 presentano un risultato di esercizio positivo di 127 mgl/€ che, rispetto alle 672 mgl/€ previste in sede di aggiornamento 2006, fa segnare una diminuzione di 545 mgl/€. Tale situazione, è la diretta conseguenza della mancata previsione di nuove variazioni patrimoniali straordinarie, dopo quelle previste in sede di aggiornamento 2006 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 594 mgl/€.

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 presenta attività per 8.609 mgl/€ e passività per 259 mgl/€, con un patrimonio netto di 8.350 mgl/€.

Il Collegio ritiene, peraltro, di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai redditi e proventi patrimoniali stimati in complessive 291 mgl/€ (244 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006) che derivano dalle maggiori disponibilità finanziarie del Fondo che presumibilmente saranno in larga parte utilizzate per anticipazioni alle gestioni deficitarie;
2. i contributi, invece, sono stati valutati in 6 mgl/€. L'esiguità di tale partita deriva dal fatto che la previsione attiene esclusivamente ai contributi che presumibilmente saranno versati dal Registro Navale Italiano per i dipendenti iscritti al Fondo;
3. dal lato delle uscite, le spese per prestazioni pensionistiche ammontano a 51 mgl/€, dato pressoché invariato rispetto al preventivo aggiornato 2006;

4. le spese di funzionamento attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 106 mgl/€ con un aumento di 4 mgl/€ (pari al 3,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 2 mgl/€.
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 20 mgl/€, con un leggero aumento (+1 mgl/€) rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

19 - Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari

Relazione al Bilancio Preventivo 2007

La Gestione in esame presenta entrate e uscite per un pari importo di 7.032 mgl/€ (24.209 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006).

Pertanto, tenendo conto dell'assegnazione netta alle riserve tecniche per un importo di 5.386 mgl/€, la situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 si presenta con attività e passività per complessive 236.693 mgl/€.

Le situazioni di pareggio, conseguono alla difficoltà di definire la consistenza del fondo di riserva per le pensioni da liquidare, per cui si provvede annualmente ad assegnare a detto fondo ovvero a prelevare dallo stesso l'eccedenza, rispettivamente, delle entrate o delle uscite della gestione.

In merito al documento in esame, il Collegio rileva inoltre:

- ♦ tra le entrate, i redditi e proventi patrimoniali ammontano a 5.518 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2006 di 77 mgl/€ (pari all'1,4%). Essi si riferiscono in massima parte alla remunerazione delle disponibilità della gestione (5.496 mgl/€) ed attengono per 854 mgl/€ agli impieghi mobiliari ed immobiliari, per 2.037 mgl/€ agli investimenti in Tesoreria a fronte delle cessioni di immobili alla SCIP e per 2.605 mgl/€ ad altri impieghi (tra cui sono ricomprese le anticipazioni alle gestioni deficitarie);
- ♦ tra le uscite, le prestazioni pensionistiche, che sono iscritte al netto degli oneri conseguenti alla rivalutazione dei contributi di cui all'art. 69, comma 5, della legge n. 388/2000 (pari a 1.161 mgl/€ che sono posti a carico della GIAS), sono valutate in complessivi 354 mgl/€, con un aumento di 43 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2006 (pari al 13,8%). Tale variazione risente oltre che del leggero aumento del numero delle pensioni in essere (+12), dell'incidenza della perequazione automatica che è fissata nella misura dell'1,9 % a partire dal 1° gennaio 2007;
- ♦ le spese di funzionamento attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, vengono stimate in 144 mgl/€ con un incremento rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 6 mgl/€ (pari al 4,3%). Al riguardo, nel segnalare, che le citate spese di amministrazione,

sono state interessate dall'art. 22 della legge n. 248/2006, per ulteriori valutazioni sull'argomento, si rinvia alla Relazione del Collegio sul Preventivo Generale 2007;

- ◆ le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 826 mgl/€, con una variazione positiva di 64 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, è stato possibile accertare che l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-1.268.183	-1.339.064	-1.422.350	-83.286	6,22%
Entrate	56.295	51.635	49.740	-1.895	-3,67%
Uscite	127.176	134.921	146.962	12.041	8,92%
Risultato dell'esercizio	-70.881	-83.286	-97.222	-13.936	16,73%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-1.339.064	-1.422.350	-1.519.572	-97.222	6,84%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 97 mln/€ con un peggioramento, rispetto al preventivo aggiornato 2006, di 14 mln/€ (pari al 16,73%). Conseguentemente, il deficit patrimoniale al 31 dicembre 2007 si attesta a 1.520 mln/€ a fronte dei 1.422 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006.

Il peggioramento della *performance* economica della Gestione in esame è la diretta conseguenza del forte incremento degli interessi passivi per 9.327 mgl/€ e delle spese per prestazioni istituzionali per 2.692 mgl/€, oltre che della mancata previsione di nuove variazioni patrimoniali straordinarie, dopo quelle previste in sede di aggiornamento 2006 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 2.227 mgl/€.

Il Collegio ritiene, di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la voce di maggior rilievo è rappresentata dai contributi a carico degli iscritti valutati in 28.529 mgl/€. Tale dato presenta, rispetto al preventivo aggiornato 2006, una diminuzione di 105 mgl/€ (pari allo 0,4%) e tiene conto del presunto aumento del contributo capitaro annuo (+ 28 €) e della presumibile diminuzione del numero degli iscritti (-435 unità);

2. le uscite sono in massima parte costituite dalle spese per prestazioni che, valutate in 92.902 mgl/€, presentano un incremento di 2.692 mgl/€ (pari a circa il 3%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Tale incremento è ascrivibile all'aumento delle rendite in pagamento (+72) ed al maggiore importo medio delle stesse (sul quale incide, tra l'altro, la perequazione automatica che a partire dall'1.1.2007 è pari all'1,9%);
3. tra gli oneri finanziari, si evidenziano gli interessi passivi maturati sul conto corrente con l'INPS che, quantificati in 52.521 mgl/€, fanno registrare un incremento rispetto all'aggiornamento 2006 di 9.327 mgl/€ (+21,6%), attribuibile all'aumento del tasso di remunerazione delle anticipazioni delle gestioni attive (3,60% contro il 3,147% del 2006), oltre che al presumibile ulteriore incremento del debito in c/c verso l'INPS che, alla fine del 2007, è stimato in 1.537 mln/€ (+97 mln/€, pari al 6,7%);
4. le spese di funzionamento, attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono previste in 1.218 mgl/€, con un incremento rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 47 mgl/€ (pari al 4%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 25 mgl/€;
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 73 mgl/€, con una variazione positiva di 5 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).
6. *Sotto il profilo patrimoniale, continuano a destare preoccupazione le dimensioni dei residui attivi per crediti contributivi (13.092 mgl/€) che, pur evidenziando una diminuzione rispetto al 2006 di 138 mgl/€, rappresentano il 46% delle entrate contributive al 31.12.2007 (28.511 mgl/€). Al riguardo, il Collegio invita l'Amministrazione a porre in essere tutte le misure necessarie al riassorbimento di tale fenomeno.*

Sotto il profilo finanziario, si sottolinea l'andamento progressivamente crescente del disavanzo della Gestione che si riflette sulla deteriorata situazione patrimoniale, con uno sbilancio passivo di 1.520 mln/€. In proposito, il Collegio segnala nuovamente l'esigenza che vengano adottate le opportune misure ed iniziative volte al progressivo riequilibrio tra risorse e prestazioni che fanno capo al Fondo, anche in armonia con quanto stabilito dall'art. 41 della legge n. 88/1989 nonché dagli artt. 1 e 3 della legge n. 903/1973 in materia di bilancio tecnico del fondo e di adeguamento della misura dei contributi individuali.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**21 - Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-23.421	-14.912	-13.450	1.462	-9,80%
Entrate	11.949	5.253	973	-4.280	-81,48%
Uscite	3.440	3.791	2.330	-1.461	-38,54%
Risultato dell'esercizio	8.509	1.462	-1.357	-2.819	-192,82%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-14.912	-13.450	-14.807	-1.357	10,09%

Le previsioni 2007 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 1.357 mgli/€ a fronte di quello positivo delle previsioni aggiornate 2006 (1.462 mgli/€).

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 presenta attività per 25.811 mgli/€ e passività per 40.618 mgli/€, con un deficit patrimoniale di 14.807 mgli/€.

Il peggioramento della situazione economica della Gestione in esame, è la diretta conseguenza della mancata previsione di nuove variazioni patrimoniali straordinarie, dopo quelle previste in sede di aggiornamento 2006 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 4.302 mgli/€.

Tra le entrate, sono iscritti:

- i "Redditi e Proventi Patrimoniali" che, previsti per un importo di 603 mgli/€, presentano un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 15 mgli/€ (pari al 2,5%). Siffatta previsione è riferibile alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione dei facchini e ausiliari del traffico e dei giocatori di calcio;
- il prelievo dal Fondo di copertura delle pensioni per 243 mgli/€, necessario per adeguarne l'ammontare ai valori capitali delle pensioni in pagamento alla fine del 2007;

- le quote di partecipazione degli iscritti che, previste in sole 61 mgl/€, risultano sintomatiche dello scarsissimo interesse delle categorie interessate per questa forma assicurativa;

Tra le uscite, si evidenziano:

- le spese per prestazioni che, al netto della quota a carico della GIAS per le maggiorazioni derivanti dalla rivalutazione dei contributi ex art. 69, comma 5, della legge n. 388/2000 (pari a 3.638 mgl/€), sono state stimate in 671 mgl/€, con una flessione di 10 mgl/€ (pari all'1,5%) rispetto all'aggiornamento 2006. Tale variazione è principalmente imputabile all'ipotizzata riduzione del numero di trattamenti (- 1.130), pur in presenza della crescita del valore medio delle pensioni riguardanti le iscrizioni ordinarie che passa da € 380 ad € 414;
- le spese di amministrazione attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 729 mgl/€ e presentano un aumento di 32 mgl/€ (pari al 4,6%) rispetto al preventivo aggiornato 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 17 mgl/€;
- le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 167 mgl/€, con un aumento di 13 mgl/€ rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).
- gli interessi passivi che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS sono stati previsti in 390 mgl/€, con un aumento di 52 mgl/€ pari al 15,4%) rispetto all'aggiornamento 2006.

Il Collegio, tenuto conto del perdurante deficit patrimoniale di tale gestione nonché dello squilibrio tra entrate contributive e spese per prestazioni, ribadisce la necessità che sia riconsiderata nelle sedi competenti l'opportunità di mantenere in essere tale forma assicurativa decisamente antieconomica.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

22 - Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari

Relazione al Bilancio preventivo 2007

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un disavanzo di esercizio di 5.257 mgl/€ con un peggioramento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 499 mgl/€ (10,5%).

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 presenta attività per 233 mgl/€ e passività per 112.839 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 112.606 mgl/€, così ripartito:

- ◆ - 70.262 mgl/€ per gli ex dipendenti INCIS;
- ◆ - 24.856 mgl/€ per gli ex dipendenti ISES;
- ◆ - 17.488 mgl/€ per gli ex dipendenti IACP di Genova.

Al riguardo, il Collegio ribadisce come il grave deterioramento economico e finanziario non abbia mai trovato riscontro negli invocati provvedimenti di risanamento, pur essendo stato sempre segnalato nelle varie sedi competenti.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dal recupero di prestazioni che, pari a 43 mgl/€, non presenta variazioni rispetto all'aggiornamento 2006;
2. tra le uscite si rilevano:
 - ◆ gli interessi passivi sul conto corrente con l'INPS che sono stati previsti in 3.886 mgl/€ a fronte dei 3.250 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2006;
 - ◆ le spese per prestazioni pensionistiche che, stimate in 1.390 mgl/€, presentano una flessione di 136 mgl/€ rispetto al preventivo 2006 aggiornato;
 - ◆ le spese di funzionamento attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, che sono state stimate in 24 mgl/€ (23 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 476 euro;
 - ◆ le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi)

risultano valutate in 443 euro (408 euro nella II nota 2006). Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

Nello stato patrimoniale sono iscritte, tra le attività, 138 mgl/€, quale quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari e 76 mgl/€ a titolo di credito per i valori capitali concernenti la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli enti disciolti.

Tra le passività sono iscritte 112.616 mgl/€ per il debito in c/c con l'INPS; 86 mgl/€, quale debito per rate di pensione e 135 mgl/€ quale fondo per le pensioni comunali riscattate.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	346.251	356.612	368.657	12.045	3,38%
Entrate	37.691	40.012	40.261	249	0,62%
Uscite	27.330	27.967	28.803	836	2,99%
Risultato dell'esercizio	10.361	12.045	11.458	-587	-4,87%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	356.612	368.657	380.115	11.458	3,11%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 11.458 mgl/€ (-587 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006), che porta la consistenza patrimoniale netta alla fine del 2007 a 380.115 mgl/€, con un incremento del +3,11% rispetto al preventivo aggiornato 2006. Tale avanzo di esercizio, corrispondente alle somme che presumibilmente saranno rimborsate dalla Svizzera senza dar luogo ad erogazione di prestazioni, viene completamente accantonato al fondo di riserva per la copertura dei futuri disavanzi di gestione (art. 8, comma 2, della legge n. 147/1997).

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è costituita dai contributi trasferiti dall'Ente Assicuratore Svizzero che, stimati in 31.807 mgl/€, presentano un incremento di 926 mgl/€ (pari al 3%) rispetto all'aggiornamento 2006;
2. i redditi e proventi patrimoniali sono stati valutati in complessivi 8.347 mgl/€, presentano una diminuzione di 79 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006 ed attengono quasi esclusivamente (8.344 mgl/€) alla remunerazione delle disponibilità finanziarie del Fondo.

3. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni per il trattamento speciale di disoccupazione ai lavoratori frontalieri italiani licenziati in Svizzera e sono state stimate in complessivi 20.592 mgl/€ (20.051 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006);
4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 188 mgl/€ e presentano un aumento di 8 mgl/€ (pari al 4%) rispetto all'aggiornamento 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 4 mgl/€;
5. le spese concernenti la gestione degli immobili cartolarizzati (che si presume saranno sostenuti dall'Istituto o da chi per suo conto avrà affidata la gestione tecnico-amministrativa e commerciale degli stessi) risultano valutate in 4 mgl/€ e rimangono sostanzialmente invariate rispetto alla II nota 2006. Sulla base delle informazioni raccolte presso l'Amministrazione, è stato possibile accertare che l'attribuzione di tali spese viene effettuata in misura proporzionale alla partecipazione della gestione all'acquisizione degli immobili cartolarizzati, con la conseguente quantificazione dell'onere sulla base delle disponibilità finanziarie della gestione (attività finanziarie e riserve).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale

24

Gestione degli Interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali**Relazione al Bilancio preventivo 2007**

In conseguenza dell'integrale finanziamento da parte dello Stato (art. 37, comma 2, della legge n. 88/89 e successivi provvedimenti), il bilancio di previsione della Gestione in esame presenta una situazione di pareggio tra entrate e uscite che, per l'anno 2007, sono state stimate in 74.181 mln/€. Anche lo stato patrimoniale presunto al 31 dicembre 2007 risulta in equilibrio, con attività e passività valutate in 14.724 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le **entrate**, i *Trasferimenti dal Bilancio dello Stato – per quanto previsto dal disegno di legge finanziaria 2007* - si attestano per l'anno 2007 a complessivi 72.294 mln/€, con un incremento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, di 954 mln/€ (pari all'1,3%). La maggior parte di tali trasferimenti è rappresentata dal finanziamento degli *oneri per le erogazioni pensionistiche*, che ammontano a complessivi 52.511 mln/€, con un aumento, rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2006, di 732 mln/€ (pari all'1,4%). Nell'ambito di questo aggregato, assumono particolare rilevanza le seguenti voci:

(importi in milioni di euro)

contributo pensioni sociali	3.599
contributo oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c, L. n. 88/1989 ed all'art. 59, comma 34, L. n. 449/1997	20.707
contributo dello Stato a copertura degli oneri per le prestazioni a favore degli invalidi civili D.lgs n. 112/1998	13.532
contributo a copertura del disavanzo Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A. (art. 43, comma 3, L. n. 488/1999)	3.605
contributo per la copertura dei miglioramenti pensionistici artt.1, 2 e 2 bis D.L. 409/1990 convertito nella Legge 59/1991	2.098

2. tra le **uscite**, si evidenziano le *spese per prestazioni istituzionali* che, valutate in complessivi 39.838 mln/€, presentano un aumento di 309 mln/€ (pari a circa l'1%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006. Tale aumento consegue a previste variazioni di segno opposto che riguardano

in buona sostanza:

- ♣ gli oneri per le erogazioni pensionistiche stimati in 33.898 mln/€ (+493 mln/€);
- ♣ gli oneri per il mantenimento del salario valutati in 2.879 mln/€ (-227 mln/€);
- ♣ gli oneri per gli interventi a sostegno della famiglia previsti in 2.535 mln/€ (+34 mln/€);
- ♣ gli oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali quantificati in 523 mln/€ (+8 mln/€).

Si precisa inoltre che, nell'ambito di tale aggregato, gli oneri pensionistici si riferiscono principalmente alla quota parte di ciascuna mensilità erogata ai titolari di pensione del FLPD, degli Autonomi e dei Minatori (15.647 mln/€), all'onere delle pensioni della Gestione CD/CM aventi decorrenza anteriore al 1.1.1989 (3.538 mln/€) ed alla quota parte ascrivibile alle pensioni di invalidità liquidate prima della legge n. 222/1984 (4.114 mln/€).

3. i trasferimenti ad altre Gestioni dell'I.N.P.S., previsti in complessivi 27.717 mln/€, presentano un incremento di 208 mln/€ (pari a circa l'1%) rispetto all'aggiornamento 2006, da attribuire, in larga misura, all'aumento sia degli oneri per la copertura del fabbisogno economico della Gestione per le prestazioni agli invalidi civili (+70 mln/€) e sia per gli oneri relativi ad agevolazioni contributive in favore di categorie e settori produttivi (+34 mln/€). Tale aggregato si riferisce principalmente:

- ♣ agli oneri relativi alla copertura del mancato gettito contributivo delle gestioni amministrate dall'INPS a seguito di esoneri e riduzioni di aliquote contributive disposti per legge a favore di particolari categorie di lavoratori, settori produttivi e territori (7.544 mln/€);
- ♣ agli oneri per la copertura assicurativa dei periodi di trattamenti per il mantenimento del salario, per le prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali e per interventi a sostegno della famiglia (1.328 mln/€);
- ♣ agli oneri per la copertura dei disavanzi di esercizio (3.851 mln/€) delle seguenti Gestioni: Fondo imposte di consumo per 153 mln/€; Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste per 63 mln/€; Gestione speciale per gli spedizionieri doganali per 29 mln/€; Fondo per il personale delle Ferrovie dello Stato per 3.605 mln/€;

4. le spese di amministrazione attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, previste in complessivi 359 mln/€, presentano un aumento di 13 mln/€ (pari al 3,7%) rispetto all'aggiornamento 2006 e si riferiscono in buona sostanza agli adempimenti connessi, oltre che alla riscossione dei contributi ed alla erogazione delle prestazioni anche alla gestione dell'I.S.E.E. ed alla definizione dei rapporti con lo Stato. In proposito, si segnala il

trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 7 mln/€.

5. Tra le attività, i residui attivi sono stati quantificati in 14.504 mln/€ e si riferiscono, in massima parte, ai crediti verso lo Stato, valutati alla fine del 2007 in 11.994 mln/€, con un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2006, pari a 1.007 mln/€;
6. tra le passività, si evidenzia il debito per anticipazioni della Tesoreria centrale che è previsto al 31.12.2007 in 8.463 mln/€ e rappresenta la presunta situazione debitoria della Gestione alla fine dell'anno verso la Tesoreria dello Stato per le anticipazioni a copertura del proprio fabbisogno. Tale voce risulta inferiore rispetto a quella concernente i residui attivi per crediti verso lo Stato che sono stimati al 31.12.2007 in 11.994 mln/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale**25 Gestione per l'erogazione delle pensioni assegni ed indennità agli Invalidi Civili art. 130 del D.L.vo 31 marzo 1998 n. 112****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

La Gestione istituita in applicazione del d.lgs. n. 112/1998, è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio del conto economico mediante apporti che sono evidenziati nella Gestione degli Interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.

Le previsioni 2007 evidenziano entrate e uscite per un pari importo di 13.729 mln/€ ed attività e passività per 596 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. le entrate sono rappresentate quasi esclusivamente dai trasferimenti dalla GIAS per un importo stimato in 13.532 mln/€, a fronte dei 13.461 mln/€ delle previsioni aggiornate 2006;
2. le uscite, che sono principalmente costituite dalle spese per prestazioni istituzionali, stimate nel complesso in 13.339 mln/€, presentano un aumento di 67 mln/€ rispetto all'aggiornato 2006 e riguardano per 3.539 mln/€ le rate di pensione e per 9.800 mln/€ le indennità di accompagnamento;
3. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo regolamento di contabilità, sono state stimate in 270 mln/€, con un aumento di 10 mln/€ (pari al 3,8%), rispetto all'aggiornato 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 5 mln/€;
4. gli oneri finanziari, previsti in 95 mln/€, sono rappresentati dagli interessi passivi su prestazioni arretrate.

In proposito, il Collegio ribadisce la necessità di accelerare le azioni di accertamento e gestione da parte delle Amministrazioni competenti (ivi compreso l'INPS) al fine di ristabilire la correttezza della liquidazione delle prestazioni in esame e di ridurre il contenzioso in atto. Ciò che dovrebbe essere favorito, peraltro dal trasferimento all'Istituto delle residue funzioni in materia secondo quanto stabilito dall'art. 10 del D.L. 203/2005.

Nello stato patrimoniale, si evidenziano :

- ✓ crediti per prestazioni da recuperare per 419 mln/€, con un incremento di 37 mln/€ rispetto all'esercizio precedente;
- ✓ il debito per prestazioni istituzionali per complessivi 429 mln/€;
- ✓ il fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare con una presunta consistenza al 31.12.2007 di 167 mln/€.

Con riferimento a tale situazione patrimoniale, il Collegio sottolinea nuovamente, l'opportunità di adottare misure tese al ridimensionamento dei residui attivi concernenti le prestazioni da recuperare, onde evitare ulteriori perdite economiche derivanti dal consolidamento di situazioni di inesigibilità di tali crediti.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale**27 Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi: Fondi di rotazione, Fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie****Relazione al Bilancio preventivo 2006**

Il Collegio premette che, riguardo ai contributi ex Gescal, ex Enaoli e Asili Nido, non sono state formulate previsioni per l'anno 2007 in quanto la riscossione degli stessi è cessata, rispettivamente, a partire dal 31 dicembre 1998 e dal 1 gennaio 1999. Conseguentemente, la gestione in esame evidenzia solamente i movimenti economico-finanziari dei Fondi di rotazione, dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua ai sensi dell'art. 118 della Legge n. 388/2000 e del Fondo nazionale per le politiche migratorie.

Come si può vedere nel prospetto riepilogativo seguente, entrate ed uscite sono stimate per un importo pari a 757.083 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
Entrate/Uscite in migliaia di euro					
Fondo di Rotazione art. 25 L. 845/78 e dei Fondi Paritetici Interprofessionali nazionali di cui all'art. 118 L.388/2000	714.242	733.946	755.779	21.833	2,97%
Fondo Nazionale per le Politiche Migratorie	2.180	1.314	1.304	-10	-0,76%
Totale complessivo	716.422	735.260	757.083	21.823	2,97%

Al riguardo, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

Tra le entrate risultano iscritti:

1. i contributi che, stimati in complessivi 746.077 mgl/€, sono rappresentati:
 - dai contributi del Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della legge n. 845/1978 e dei Fondi paritetici interprofessionali per 744.775 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2006 di 21.833 mgl/€ (pari al 3%) da attribuire al presunto incremento dei monti retributivi imponibili;
 - dai contributi del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 1.302 mgl/€ (1.312 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006);

2. il trasferimento dalla GIAS per 9.460 mgl/€ che concerne l'apporto dello Stato a copertura del mancato gettito per l'esenzione contributiva dalla retribuzione imponibile di alcuni emolumenti prevista da varie leggi.

Tra le uscite, invece, si rilevano :

3. i trasferimenti passivi, valutati in complessive 745.190 mgl/€ (723.533 mgl/€ nell'aggiornamento 2006) di cui 743.915 mgl/€ rappresentano le somme da destinare al finanziamento del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, del Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della legge n. 845/1978 nonché dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della L. 388/2000. Le restanti 1.275 mgl/€ riguardano le somme da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie;
4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate complessivamente in 3.649 mgl/€, con un aumento di 136 mgl/€ (pari al 3,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006, da imputare quasi esclusivamente al Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie e dei Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della L. 388/2000;

Tra le poste dello stato patrimoniale, si registrano:

- ♦ il credito in conto corrente con l'INPS per un importo complessivo di 135.828 mgl/€;
- ♦ i crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per un totale di 144.918 mgl/€;
- ♦ i crediti non ceduti per un importo complessivo di 62.093 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007

La gestione in esame è stata interessata dal Decreto Legislativo n. 446/97, il quale ha, tra l'altro, istituito l'IRAP, ed ha contestualmente abolito i contributi per il SSN di cui all'art. 31 della legge n. 41/1986. Pertanto, a partire dal 1° gennaio 1998, ad essa affluiscono solamente i contributi concernenti i periodi pregressi (dal 1997 e precedenti) e quella parte di contributi relativi al 1998 in relazione al disposto dell'art. 37, comma 1 del citato Decreto Legislativo (che disciplina gli adempimenti dei soggetti il cui periodo d'imposta non coincide con l'anno solare e per i quali la cessazione ha operato nei casi limite a partire dal 1° ottobre 1998). Inoltre, a partire dal 1999, il gettito relativo a contributi del Servizio Sanitario Nazionale, già di pertinenza delle Regioni e Province autonome, affluisce al bilancio dello Stato.

Per l'esercizio 2007, risultano iscritte entrate e uscite per un pari importo di 23.590 mgl/€.

Le entrate si riferiscono quasi esclusivamente ai contributi dei datori di lavoro e dei lavoratori autonomi, che si presume di recuperare per complessive 12.500 mgl/€ (stesso dato dell'aggiornamento 2006), mentre le uscite attengono, in buona parte, ai rimborsi di contributi indebiti, pari a 8.000 mgl/€ (stesso importo dell'aggiornamento 2006). Le spese di funzionamento attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state stimate in 161 mgl/€ (stesso dato dell'aggiornamento 2006).

I trasferimenti passivi, che rappresentano il differenziale netto tra le entrate e le uscite dell'anno da trasferire allo Stato per il finanziamento delle prestazioni del Servizio Sanitario Nazionale, sono stimati in 15.426 mgl/€.

Avuto riguardo allo stato patrimoniale, si ritiene di segnalare, tra le attività, i residui attivi per un totale di 2.759 mln/€, di cui 2.531 mln/€ afferiscono a crediti contributivi.

Nelle passività si rilevano:

- ♣ il debito verso lo Stato per contributi accertati e non riscossi ovvero riscossi ma non ancora riversati per 1.767 mln/€;

- ♣ il fondo svalutazione crediti contributivi che viene aggiornato in 1.436 mln/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007

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 2007, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali (capitolo E 8.2.3.20.03 ex cap. E 6 20 03) sono state valutate in 5.474 mln/€. Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo di spesa 8.2.2.17.03 ex cap. U 3 17 03, dovrebbe attestarsi a 21.428 mln/€ di cui: 16.940 mln/€, per il fabbisogno del FPLD e 4.488 mln/€, per le quote giacenti presso la Tesoreria Centrale quali eccedenze sul fabbisogno degli esercizi pregressi.

Il Collegio prende atto che, ai fini dell'attribuzione alle Gestioni Previdenziali di dette anticipazioni, l'Istituto, una volta assegnato alla contabilità separata ex INPDAI lo specifico trasferimento (5.357 mln/€) di cui alla legge n. 289/2002, 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 e Telefonici) e, solo subordinatamente, delle restanti Gestioni previdenziali.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	257.251	299.405	339.698	40.293	13,46%
Entrate	706.985	607.228	629.007	21.779	3,59%
Uscite	664.831	566.935	585.974	19.039	3,36%
Risultato dell'esercizio	42.154	40.293	43.033	2.740	6,80%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	299.405	339.698	382.731	43.033	12,67%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un avanzo di esercizio di 43.033 mgl/€, con un aumento di 2.740 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006.

La situazione patrimoniale presunta al 31.12.2007 presenta attività per 414.068 mgl/€ e passività per 31.337 mgl/€ con una consistenza netta di 382.731 mgl/€.

In merito a tale documento, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è costituita dai contributi valutati in complessivi 614.590 mgl/€ (+3,1%) che riguardano:
 - ♣ per 81 mln/€, il contributo ordinario che è finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione e riqualificazione professionale;

- ♣ per 364 mln/€, il contributo straordinario che viene utilizzato a copertura dell'assegno a sostegno del reddito ed è iscritto al lordo dei costi di gestione;
 - ♣ per 170 mln/€, il contributo necessario alla copertura figurativa per i periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
2. i redditi e proventi patrimoniali stimati in 13.415 mgl/€ (+3.053 mgl/€, pari al 29,4%, rispetto al preventivo aggiornato 2006) rappresentano quasi esclusivamente (13.151 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 3,60% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 503 del 4 ottobre 2006 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità);
 3. tra le uscite, le spese per prestazioni sono state previste in 414.290 mgl/€, con un incremento rispetto al preventivo aggiornato 2006 di 13.265 mgl/€, pari al 3,3% e si riferiscono:
 - per 363.310 mgl/€, all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2007 e che trova integrale copertura nel contributo straordinario;
 - per 50.980 mgl/€, all'onere relativo al finanziamento dei programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
 4. le spese di funzionamento, attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 1.679 mgl/€ con un aumento di 66 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (pari al 4%). Tali oneri sono comprensivi dei costi di gestione dell'assegno straordinario per 1.120 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 35 mgl/€;
 5. il trasferimento ad altre gestioni dell'INPS che, previsto in complessive 169.903 mgl/€, afferisce per 169.720 mgl/€ alla copertura della contribuzione figurativa al FPLD ed alla Gestione Enti Creditizi per i periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.
 6. Relativamente allo stato patrimoniale, le attività sono fondamentalmente rappresentate dal credito in c/c con l'INPS che aumenta di 40.166 mgl/€ attestandosi a 397.997 mgl/€; tra le passività figura il debito per assegno straordinario pari a 5.986 mgl/€ ed il risconto passivo sul contributo straordinario per 25.170 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo Aggiornato 2006	
				Variazioni	
					assolute
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	148.214	154.481	160.956	6.475	4,19%
Entrate	19.586	20.339	21.046	707	3,48%
Uscite	13.319	13.864	14.220	356	2,57%
Risultato dell'esercizio	6.267	6.475	6.826	351	5,42%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	154.481	160.956	167.782	6.826	4,24%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un avanzo di esercizio di 3.951 mgl/€, con un aumento di 281 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006.

La situazione patrimoniale presunta al 31.12.2007 presenta attività per 36.427 mgl/€ e passività per 420 mgl/€ con una consistenza netta di 36.007 mgl/€.

In merito a tale documento, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è costituita dai contributi valutati in complessive 13.292 mgl/€ (12.844 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2006) e concernenti per:
 - a. 6.310 mgl/€ il contributo ordinario per il finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
 - b. 4.764 mgl/€ il contributo straordinario relativo all'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito, comprensivo dei costi di gestione;
 - c. 2.218 mgl/€ il contributo necessario alla copertura figurativa dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;

2. i redditi e proventi patrimoniali che, previsti in 1.179 mgl/€ (+256 mgl/€, pari al 27,7%, rispetto al preventivo aggiornato 2006), rappresentano quasi esclusivamente (1.156 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 3,60% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 305 del 4 ottobre 2006 sulla base dei criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità);
3. tra le uscite, le spese per prestazioni sono state previste in 8.014 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornato 2006 di 303 mgl/€ (pari al 3,9%). Esse riguardano per 4.750 mgl/€, l'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2007 (il quale trova integrale copertura nel contributo straordinario) e, per 3.264 mgl/€, l'onere relativo al finanziamento dei programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
4. le spese di funzionamento attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 284 mgl/€ a fronte delle 273 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2006 (+4%). Tali oneri sono comprensivi dei costi di gestione riguardanti l'erogazione dell'assegno straordinario pari a 14 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 6 mgl/€;
5. si evidenzia, inoltre, il trasferimento al FPLD che, stimato in 2.232 mgl/€, concerne, per 2.218 mgl/€, la contribuzione figurativa per la copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.
6. Nello stato patrimoniale si rileva:
 - ♣ tra le attività, il credito in conto corrente con l'INPS che aumenta di 3.810 mgl/€ portandosi a 35.065 mgl/€ alla fine del 2007;
 - ♣ nelle passività, il debito per contribuzioni verso gli istituti di patronato (14 mgl/€) ed il risconto passivo afferente al contributo straordinario (340 mgl/€).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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.l.vo n. 564/1996 e dei lavoratori iscritti alla gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995**

Relazione al Bilancio preventivo 2007

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	113.657	130.980	149.356	18.376	14,03%
Entrate	17.385	18.392	19.669	1.277	6,94%
Uscite	62	16	16	0	0,00%
Risultato dell'esercizio	17.323	18.376	19.653	1.277	6,95%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	130.980	149.356	169.009	19.653	13,16%

Tali andamenti previsionali evidenziano un risultato di esercizio positivo di 19.653 mgl/€, con un miglioramento di 1.277 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006.

Il Collegio ritiene, peraltro, di sottolineare i seguenti aspetti:

tra le entrate:

- ♦ gli interessi attivi sul conto corrente con l'INPS, sono stati stimati in 5.629 mgl/€ (4.351 mgl/€ nell'aggiornato 2006) e scaturiscono principalmente dalle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie oltre che dalle disponibilità esistenti sui conti correnti bancari e da quelle utilizzate per la concessione di prestiti al personale;
- ♦ il trasferimento dalla GIAS per 13.944 mgl/€, che rappresenta la quota di partecipazione dello Stato alla copertura assicurativa dei periodi non coperti da contribuzione.

Tra le uscite, si rilevano spese di funzionamento che attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo regolamento di contabilità, si attestano a 11 mgl/€, rimanendo sostanzialmente invariate rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 279 euro.

Nello stato patrimoniale, si evidenzia tra le attività il credito in c/c con l'INPS che passa da 147.551 mgl/€ a 166.507 mgl/€ a fine 2007.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007**

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	6.250	5.717	1.651	-4.066	-71,12%
Entrate	421	114	5.213	5.099	4472,81%
Uscite	954	4.180	2.309	-1.871	-44,76%
Risultato dell'esercizio	-533	-4.066	2.904	6.970	-171,42%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	5.717	1.651	4.555	2.904	175,89%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un avanzo di esercizio di 2.904 mgl/€, a fronte di un disavanzo di esercizio di 4.066 mgl/€ dell'aggiornamento 2006.

La situazione patrimoniale presunta al 31.12.2007 presenta attività per 4.566 mgl/€ e passività per 11 mgl/€ con una consistenza netta di 4.555 mgl/€.

Il netto miglioramento della performance economica deriva in gran parte dalla previsione di contributi a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (pari a 5.100 mgl/€) ampiamente superiori alle prestazioni corrispondenti al fabbisogno del settore di riferimento e alla gestione del fondo stesso. Il Collegio fa notare che tale situazione è comprensiva del contributo ordinario, che ai sensi dell'art. 4, comma 1, lett. c) del Decreto Ministeriale n. 351/2000 potrebbe essere sospeso dal Comitato amministratore, come già avvenuto negli esercizi passati.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, si evidenziano:

- ♦ i contributi ordinari che, in attesa delle determinazioni del Comitato amministratore, sono stati valutati in complessive 5.100 mgl/€;

- ◆ i redditi e proventi patrimoniali che, stimati in 113 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2006), rappresentano la remunerazione delle esigue disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS quasi esclusivamente per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio del 3,60% (come disposto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 305 del 4 ottobre 2006 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità).

2. Nelle uscite si rilevano:

- ◆ le spese per prestazioni istituzionali che, previste in 1.525 mgl/€, si riferiscono alle prestazioni in favore di coloro che hanno risolto volontariamente il rapporto di lavoro di cui all'art. 7, comma 1, lett. a) e b) e al contributo netto per spese di alloggio di cui al comma 5, del Decreto ministeriale n. 351/2000. Esse concernono:
 - ✓ per 400 mgl/€, le somme aggiuntive al trattamento di fine rapporto, pari a tre annualità dell'ultima retribuzione lorda percepita alle dipendenze del commissario liquidatore (lett. a);
 - ✓ per 1.100 mgl/€, le somme aggiuntive al trattamento di fine rapporto pari al 65% dell'ultima retribuzione per il numero di anni mancanti alla pensione (lett. b);
 - ✓ per 25 mgl/€ il contributo netto per le spese di alloggio ai lavoratori dipendenti dalle imprese, di cui al comma 1 del citato decreto, che non abbiamo optato per l'utilizzo delle prestazioni di cui allo stesso comma 1, lett. a) e b) e che, nell'arco dei 7 anni dall'entrata in vigore del decreto medesimo, vengano assunti presso un'impresa di assicurazione in una città diversa da quella in cui veniva in precedenza svolta la prestazione (comma 5).
- ◆ le spese di funzionamento, attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, registrano un aumento di 9 mgl/€ (pari al 4,5%) rispetto alle previsioni aggiornate 2006, attestandosi a 209 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 4 mgl/€.
- ◆ i trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS sono valutati in 565 mgl/€ e concernono le somme da trasferire al FPLD per contribuzione figurativa (553 mgl/€) e quelle da devolvere agli Istituti di patronato ed all'Istituto italiano di medicina sociale (12 mgl/€).

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo e sulla base delle osservazioni precedentemente svolte, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 preventivo 2007

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Valore assoluto	Variazioni %
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	603	1.091	1.854	763	69,94%
Entrate	28.013	13.010	11.608	-1.402	-10,78%
Uscite	27.525	12.247	10.626	-1.621	-13,24%
Risultato dell'esercizio	488	763	982	219	28,70%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	1.091	1.854	2.836	982	52,97%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 982 mgl/€, con un miglioramento di 219 mgl/€, rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 23.943 mgl/€ e passività per 21.107 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta di 2.836 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

- tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che, stimati in complessivi 10.751 mgl/€ (12.066 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2006) concernono per 318 mgl/€, il contributo ordinario dello 0,50% a carico della BAT S.p.a. (che ha acquisito la E.T.I. S.p.A.) viene calcolato sulla retribuzione imponibile ai fini previdenziali dei lavoratori dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato con esclusione dei dirigenti e, per 10.433 mgl/€, il contributo straordinario a copertura degli assegni straordinari a sostegno del reddito e della contribuzione correlata presso l'INPDAP, nonché del bonus di uscita;

- gli interessi attivi, che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS, sono stati previsti in 777 mgl/€ e scaturiscono in larga parte (761 mgl/€) dalle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie oltre che dalle disponibilità esistenti sui conti correnti bancari e da quelle utilizzate per la concessione di prestiti al personale;
- tra le uscite, si evidenziano le spese per prestazioni istituzionali che pari a complessivi 7.883 mgl/€ (7.957 mgl/€ nell'aggiornato 2006), rappresentano, per 4.449 mgl/€, l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito che si prevede di erogare nel 2007 e, per 3.434 mgl/€, l'onere relativo al bonus di uscita dal Fondo;
- i trasferimenti ad altri Enti sono stimati in 2.551 mgl/€ (4.102 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2006) e risultano costituiti quasi esclusivamente dal trasferimento all'INPDAP della contribuzione (2.550 mgl/€) a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario;
- le spese di funzionamento attribuite al Fondo ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in 183 mgl/€ e presentano rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2006 un aumento di 7 mgl/€ (pari al 4%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 3 mgl/€.
- Tra le componenti dello stato patrimoniale si evidenziano, nelle attività, il credito in c/c con l'INPS che è valutato in 23.553 mgl/€ (+15,7% rispetto all'inizio dell'esercizio); nelle passività, il debito verso l'INPDAP per la contribuzione correlata all'erogazione dell'assegno straordinario che è stimato in 20.847 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 della riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al D.LGS. 112/1999****Relazione al Bilancio preventivo 2007**

Il Fondo, istituito con decreto interministeriale n. 375/2003, provvede, in via ordinaria, a contribuire 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.

L'obbligo del versamento dei contributi è sospeso in relazione al conseguimento del finanziamento, previsto dal decreto interministeriale del 13 novembre 2002, consistente in un'assegnazione annua da parte del Fondo di previdenza esattoriali di importo non superiore ad euro 97.868.582,38, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni.

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2005	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	99.239	167.562	237.616	70.054	41,81%
Entrate	101.458	104.139	107.273	3.134	3,01%
Uscite	33.135	34.085	47.268	13.183	38,68%
Risultato dell'esercizio	68.323	70.054	60.005	-10.049	-14,34%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	167.562	237.616	297.621	60.005	25,25%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 60.005 mgl/€, con un peggioramento rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 10.049 mgl/€. La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2007 presenta attività per 297.709 mgl/€ e passività per 88 mgl/€, con un patrimonio netto, quindi, di 297.621 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate, la posta di maggior rilievo è rappresentata dal suddetto trasferimento dal Fondo di previdenza esattoriali (97.869 mgl/€);
2. tra i redditi e proventi patrimoniali è iscritta la previsione di 9.344 mgl/€ (6.210 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2006), concernente quasi esclusivamente (9.160 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie;
3. le uscite sono principalmente costituite dalle prestazioni istituzionali che, valutate nel loro complesso in 31.577 mgl/€, presentano un aumento di 8.874 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006 (pari al 39%). Tali prestazioni attengono per 30.843 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito (21.988 mgl/€ nel 2006) e per 734 mgl/€ agli interventi formativi (715 mgl/€ nel 2006). Non è previsto il finanziamento di specifici trattamenti a favore dei lavoratori interessati da riduzioni dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa (art. 5, comma 1, lett. a, numero 2, del DM n. 375/2003);
4. le spese di amministrazione, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 163 mgl/€, presentano un aumento di 7 mgl/€ (pari al 4,5%) e concernono per 50 mgl/€ la gestione ordinaria e per 113 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 3 mgl/€.
5. Nelle attività, si evidenzia:
 - ♣ il credito in c/c con l'INPS che si attesta al 31.12.2007 a 293.483 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2006 pari a 58.431 mgl/€;
 - ♣ la quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari che è stimata in 4.222 mgl/€.

Le passività sono composte unicamente dai debiti per assegni straordinari a sostegno del reddito pari ad 88 mgl/€.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

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 2007

Il decreto-legge n. 249/2004 convertito con modificazioni nella legge n. 3 dicembre 2004, n. 291, ha previsto l'istituzione presso l'INPS del "Fondo speciale per il sostegno del reddito e dell'occupazione, 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 a favore dei lavoratori interessati da riduzione dell'orario di lavoro, da sospensioni temporanee dell'attività lavorativa o da 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);
- ◆ dall'incremento - pari ad 1 Euro per passeggero - dell'addizionale comunale sui diritti di imbarco, di cui all'articolo 6-*quater*, del decreto-legge 31 gennaio 2005, n. 7.

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.

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
			Variazioni assolute	Variazioni %
	(in migliaia di euro)			
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	0	29.774	29.774	0,00%
Entrate	29.860	57.939	28.079	94,04%
Uscite	86	35.215	35.129	40847,67%
Risultato dell'esercizio	29.774	22.724	-7.050	-23,68%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	29.774	52.498	22.724	76,32%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 22.724 mgl/€, con una diminuzione di 7.050 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 52.512 mgl/€ e passività per 14 mgl/€, con una consistenza netta di 52.498 mgl/€, a fronte dei 29.774 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2006.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate la posta di maggior rilievo è rappresentata dall'importo di 50.000 mgl/€ (19.604 mgl/€ nel 2006) concernente l'addizionale comunale sui diritti di imbarco di 1 euro, come disposto dall'art. 6 – quater del citato D.L. n. 7/2005;
2. si evidenzia, inoltre, il contributo ordinario dello 0,50% che è pari a 6.000 mgl/€. Tale contributo è finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale e all'erogazione di specifici trattamenti a favore dei lavoratori interessati da riduzione dell'orario di lavoro, sospensione temporanea dell'attività lavorativa o processi di mobilità;
3. gli interessi attivi per 1.939 mgl/€, rappresentano quasi esclusivamente (1.901 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 3,60% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 305 del 4 ottobre 2006 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità);
4. tra le uscite, le spese per prestazioni istituzionali ammontano a 35.100 mgl/€ e concernono esclusivamente l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2007;

5. le spese di funzionamento attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 97 mgl/€ con un aumento di 16 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (pari al 19,7%). Al riguardo, nel segnalare che le stesse sono state interessate dall'art. 22 della legge n. 248/2006, per ulteriori valutazioni sull'argomento, si rinvia alla Relazione del Collegio sul Preventivo Generale 2007.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

- 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."

Relazione al Bilancio preventivo 2007

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 del personale di Poste Italiane S.p.A."

Esso è gestito da un Comitato amministratore, che ha lo scopo nei confronti dei lavoratori delle Poste Italiane S.p.A di:

- favorire il mutamento e il rinnovamento delle professionalità;
- 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 a 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 (suddiviso tra lavoratore e datore di lavoro) dello 0,50% 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.

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Preventivo aggiornato 2006	Preventivo 2007	Preventivo 2007 su Preventivo aggiornato 2006	
			Variazioni assolute	Variazioni %
	(in migliaia di euro)			
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	0	4.511	4.511	0,00%
Entrate	4.610	20.616	16.006	347,20%
Uscite	99	148	49	49,49%
Risultato dell'esercizio	4.511	20.468	15.957	353,74%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	4.511	24.979	20.468	453,74%

Le previsioni relative all'anno 2007 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 20.468 mln/€, con un aumento di 15.957 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2006.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2007 presenta attività per 25.024 mgl/€ e passività per 45 mgl/€, con una consistenza netta di 24.979 mgl/€, a fronte dei 4.511 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2006.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti:

1. tra le entrate la posta di maggior rilievo è rappresentata dai contributi che ammontano a 20.100 mgl/€, con un incremento di 15.500 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2006. Tale variazione deriva essenzialmente dal fatto che la contribuzione per l'esercizio 2006 (pari a 4.600 mgl/€) riguarda esclusivamente gli ultimi due mesi dell'anno, in conseguenza della sospensione del contributo ordinario dal 1° settembre 2005 al 31 ottobre 2006 (deliberazione del Comitato amministratore n. 3 del 23 maggio 2006);
2. tra i redditi e proventi patrimoniali, si evidenziano gli interessi attivi per 516 mgl/€, che si ritiene matureranno sulle presunte disponibilità finanziarie del Fondo medesimo, remunerate al tasso medio del 3,55%;
3. le spese di funzionamento attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 98 mgl/€ con un aumento di 4 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2006. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello

Stato delle economie derivanti dall'applicazione dell'art. 22 della legge n. 248/2006 per 2 mgl/€.

In merito alle spese per prestazioni istituzionali (assegni straordinari ed interventi formativi), il Collegio segnala che, sia per l'anno 2006 che per il 2007, non è stata formulata alcuna previsione, in mancanza di elementi obiettivi di valutazione per la determinazione degli eventuali beneficiari e dei monti retributivi sui quali calcolare le suddette prestazioni.

A conclusione dell'esame del presente Bilancio preventivo, il Collegio ne propone l'approvazione.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Giuliano Cazzola

Michele Pisanello

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Carlo Conte

Giuseppe Miccio

Emanuele Sferra

I N P S

DIREZIONE GENERALE

Doc. n. Doc. N° - **1 1 3 4**

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'anno 2007.

Bilancio di previsione composto da

- 1 - Preventivo finanziario "decisionale":
 - a) Nota preliminare
 - b) Allegato tecnico
- 2 - Preventivo finanziario "gestionale"
- 3 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- 4 - Presunto Stato Patrimoniale generale
- 5 - Preventivo Economico generale e per UPB
- 6 - Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- 7 - Preventivo Economico e Presunto Stato Patrimoniale delle Gestioni Amministrate

Il Segretario

Premessa

L'anno 2007 costituisce l'ulteriore e fondamentale tappa attraverso la quale l'Istituto porterà a sostanziale conclusione l'iter di progressivo adeguamento del proprio sistema amministrativo-contabile e di bilancio alle logiche e ai criteri dettati dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 172 del 18 maggio 2005, in attuazione del DPR 27 febbraio 2003, n. 97.

L'azione di reingegnerizzazione e di implementazione del sistema organizzativo e tecnologico che, nel corso dell'anno 2006, ha caratterizzato un più generale processo di rinnovamento e di trasformazione dell'Istituto nonché la realizzazione di alcune fondamentali direttrici di cambiamento, consentiranno di attuare, senza soluzione di continuità, il passaggio dalla fase di sperimentazione delle procedure contabili adottate per il Bilancio di previsione 2006 alla fase di regime, dal 1° gennaio 2007, del nuovo sistema amministrativo contabile e del relativo Bilancio di previsione.

L'architettura di tale Bilancio di previsione, articolato secondo le Unità Previsionali di Base individuate dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 263 del 20 luglio 2005, trova, nell'anno 2007, la sua massima espressione innovativa nella piena realizzazione del "processo di pianificazione, programmazione e budget" esplicitato con un Piano operativo integrato, comprensivo di programmi e progetti presentati e negoziati da ciascun Centro di Responsabilità unitamente alle previsioni finanziarie strettamente necessarie alla realizzazione degli stessi.

E', questo, il risultato più visibile di un processo che ha visto l'Istituto fortemente impegnato, per tutto l'anno 2006, in un'intensa opera di consolidamento del sistema amministrativo-contabile e di bilancio secondo le logiche e i principi cardine del DPR n. 97/2003, ampiamente recepiti dagli Organi di vertice attraverso i necessari interventi deliberativi.

A tale proposito, il CIV, quale primo atto per l'avvio alla costruzione del Bilancio di previsione per l'anno 2007, ha approvato, con la deliberazione n. 4 del 28 marzo 2006, la "Relazione programmatica per gli anni 2007/2009", con la quale sono state individuate le linee strategiche dell'Istituto finalizzate a definire gli obiettivi prioritari e la politica di programmazione e budget, il sistema di pianificazione e controllo della produzione, le politiche del personale, la formazione e il Bilancio sociale.

Con la successiva deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006, il Cda ha, poi, approvato, in attuazione della citata Relazione programmatica, le "linee guida gestionali", articolate in "interventi strategici", "obiettivi innovativi" e "obiettivi prioritari di miglioramento e mantenimento", dando, nel contempo, "mandato al Direttore Generale di compiere gli atti necessari per la predisposizione del bilancio di previsione 2007, a partire dall'emanazione della Circolare esplicativa" di cui all'art. 5 del più volte citato Regolamento.

In tale contesto di forte impegno strategico e di costante evoluzione dei criteri di *governance* generale, l'emanazione della Circolare esplicativa n. 79 del 12 giugno 2006 ha consentito di avviare concretamente il citato "processo di pianificazione, programmazione e budget" finalizzato a garantire lo stretto collegamento tra gli indirizzi formulati dal CIV nella Relazione programmatica, le linee guida gestionali approvate dal Consiglio di Amministrazione nonché i programmi-obiettivo assegnati dal Direttore Generale ai Centri di Responsabilità in ragione delle specifiche competenze funzionali.

La stessa Circolare, oltre a sviluppare e descrivere in ogni sua parte il processo di programmazione e di budget nonché le procedure di supporto rese disponibili per coadiuvare le Strutture coinvolte, ha individuato le linee guida gestionali attribuendo ai Centri di Responsabilità i conseguenti programmi - obiettivo.


Il Segretario

Sulla base di tali linee, gli stessi Centri di Responsabilità, attenendosi a quanto esplicitato negli indirizzi previsionali, ed in conformità ai principi di efficacia ed efficienza, hanno programmato le attività nell'ottica della piena operatività dei processi, del controllo ottimale del sistema e del miglioramento della qualità dei servizi e dei risultati, nella consapevolezza di concorrere, ciascuno secondo le proprie diversità di ruoli, competenze e professionalità, alla realizzazione di un disegno complessivo.

1. BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2007.

L'esperienza vissuta nell'anno 2006 attraverso la sperimentazione adottata per la costruzione del Bilancio di previsione secondo i criteri e le logiche dettate dal DPR n. 97/2003, ha consentito di migliorare le funzioni amministrativo-contabili nonché quelle di indirizzo, pianificazione e controllo delle connesse attività gestionali avviando, altresì, il processo di rivisitazione dell'attuale assetto organizzativo, focalizzato, in particolare, sulla conseguente armonizzazione delle funzioni della Direzione Generale e delle Direzioni Regionali.

La prevista articolazione del Bilancio di previsione per UPB, ha permesso di rappresentare e aggregare le informazioni e i dati di bilancio diversificati tra Centri di Responsabilità di 1[^] livello che rilevano sul versante delle attività istituzionali delle Entrate e delle Prestazioni e Centri di Responsabilità di 1[^] livello con gestione diretta ed autonoma di budget.

Il Bilancio di previsione costruito secondo i dettati dell'art. 8 del già citato Regolamento, viene presentato, come per l'anno 2006, nella seguente composizione:

- Preventivo finanziario "decisionale"
- Preventivo finanziario "gestionale"
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- Presunto Stato Patrimoniale generale
- Preventivo Economico generale e per UPB

- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione
- Preventivo Economico e Presunto Stato Patrimoniale delle Gestioni amministrate

unitamente alla "Nota preliminare" che con gli allegati piani di attività e budget dei Centri di Responsabilità, costituisce, ai sensi dell'art. 9 del medesimo Regolamento, il documento illustrativo del citato Preventivo finanziario "decisionale" altresì, integrato da un "Allegato tecnico" in cui sono descritti i criteri di valutazione adottati per la formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali.

Per lo stesso esercizio finanziario sono stati, altresì, predisposti i bilanci preventivi delle gestioni e dei fondi amministrati dall'Istituto trasmessi, ai sensi dell'art. 48 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, alla valutazione dei rispettivi Comitati competenti.

In proposito, tenuto conto degli orientamenti già recepiti in sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2006, anche i dati necessari per la costruzione del preventivo finanziario 2007 sono stati elaborati sulla base delle risultanze del Bilancio assestato 2006, II^ nota di variazione, tenendo, altresì, conto degli interventi in materia di contenimento e di razionalizzazione della spesa pubblica previsti dalla Legge 4 agosto 2006, n. 248.

A tale riguardo, va sottolineato come l'Istituto, nell'attuale momento storico, abbia inteso orientare la funzione di programmazione nell'alveo del rispetto dei limiti previsti a livello di finanza pubblica, individuando le proprie linee di indirizzo e le proprie scelte di bilancio secondo criteri di efficienza e di razionalizzazione delle attività programmate nonché di priorità delle spese destinate al finanziamento di progetti e attività ritenuti necessari e indifferibili per la strategia complessiva dell'Ente.

Sulla base di tali direttive, è stato possibile pervenire alla individuazione dei budget di spesa dei singoli Centri di Responsabilità adattandoli alle disposizioni economiche e alle limitazioni di spesa imposte dalla citata Legge 248/2006 e tenendo, altresì, conto della necessità di assicurare una sostanziale flessibilità operativa di utilizzo dei budget medesimi al fine di consentire, se necessario, la

Il Segretario

revisione di stanziamenti di bilancio a fronte di attività ritenute strategiche e improcrastinabili.

In proposito va sottolineato che, con l'approvazione del Bilancio di previsione, i Centri di Responsabilità, pur in presenza di una riduzione delle risorse disponibili, sono, comunque, impegnati al raggiungimento degli obiettivi istituzionali assegnati.

Tale principio, di sostanziale rigidità delle previsioni finanziarie rappresentate nel Bilancio di previsione, comporta, necessariamente, che ogni eventuale necessità di incremento delle risorse finanziarie assegnate dovrà costituire oggetto di apposita "nota di variazione" al Bilancio.

2 – Pianificazione e programmazione del "budget"

In stretta aderenza con i principi dettati dall'art. 6 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, hanno preso avvio le fasi del processo di pianificazione, programmazione e budget, attraverso le quali i titolari dei CdR di 1^o livello promuovono il processo di programmazione dei CdR subordinati, coordinandone le attività in modo da garantire la coerenza dei piani di attività con le linee guida gestionali nonché la congruità delle risorse finanziarie ed economiche agli stessi correlate.

L'ampio e diffuso coinvolgimento di tutti i CdR di 1^o e 2^o livello nella predisposizione dei piani di attività e nella individuazione delle risorse economico-finanziarie necessarie, ha richiesto l'attivazione di una fase negoziale finalizzata alla condivisione degli obiettivi e dei relativi indicatori di efficienza ed efficacia individuati per la realizzazione del piano per l'anno 2007.

Il Bilancio di Previsione risulta quindi organizzato in un sistema di "budget" inteso quale insieme di piani delle attività e di correlate previsioni finanziarie ed economiche – predisposti da ogni CdR - che permettono di giungere alla identificazione degli obiettivi aziendali, alla qualificazione delle attività necessarie per conseguirli e alla valorizzazione monetaria ed economica delle risorse da acquisire e da utilizzare.

Così delineata, la fase di formulazione dei "budget" va interpretata, non solo come momento di formulazione dei piani di attività correlati alle relative previsioni finanziarie, ma anche come momento di manifestazione di volontà e di condivisione da parte dell'apparato amministrativo in ordine agli obiettivi che si intendono perseguire, alle azioni che si ritiene necessario compiere e alle connesse responsabilità.

In tale logica, il ciclo di pianificazione, programmazione e controllo trova imprescindibile compimento attraverso la fase di monitoraggio delle attività svolte, delle risorse utilizzate e dei risultati conseguiti rispetto a quanto indicato nei "budget" nonché attraverso l'analisi degli eventuali scostamenti, finalizzata a verificarne le cause e a trarne indicazioni utili per ricondurre la gestione lungo il percorso programmato.

Il processo così configurato, assume valenza fondamentale in relazione:

- alla *responsabilizzazione* della dirigenza che, all'interno dell'apparato amministrativo, è chiamata a realizzare i programmi ed i progetti individuati,
- al *sistema di controllo di gestione*, quale strumento volto a garantire, attraverso il monitoraggio delle attività e l'analisi degli scostamenti, il raggiungimento dei risultati e l'equilibrio finanziario, economico e patrimoniale del sistema.

In tale quadro di riferimento, caratterizzato da una profonda innovazione culturale, troveranno avvio, a decorrere dal 1^a gennaio 2007, le nuove procedure amministrative, contabili e informatiche finalizzate alla concreta realizzazione del "sistema di contabilità analitica" secondo le logiche dettate dal più volte citato DPR 97/2003.

Di conseguenza, la misurazione dei risultati avverrà attraverso la rilevazione dei costi e di tutti gli elementi legati alle connesse attività gestionali, consentendo, a regime, la realizzazione di un sistema di misurazione dei risultati commisurato agli obiettivi di budget e collegato ad un apposito sistema di reportistica direzionale per le necessarie valutazioni sull'andamento delle attività e sugli eventuali scostamenti della gestione.

Il Segretario

3. DOCUMENTI PREVISIONALI PER L'ANNO 2007

La predisposizione del preventivo finanziario per l'anno 2007, è stata caratterizzata dalla produzione dei seguenti documenti:

- 1 *Linee programmatiche*: che riportano, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, per ciascuna linea guida gestionale formulata dal CdA, la descrizione dei programmi obiettivo, del peso assegnato al programma obiettivo in termini di priorità e di importanza, dell'area dirigenziale responsabile dell'esecuzione, dei tempi e delle risorse umane impiegate per la realizzazione, degli indicatori per la misurazione delle performance e delle risorse finanziarie specificamente assegnate a ciascun programma.
- 2 *Piani di attività riferiti ai programmi obiettivo*: che indicano, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, per ciascun programma obiettivo le attività previste, il peso assegnato a ciascuna attività, le aree dirigenziali responsabili, i tempi e le risorse umane impiegate per la realizzazione, gli indicatori per la misurazione delle performance e le risorse finanziarie specificamente assegnate a ciascuna attività.
- 3 *Piani delle attività di autofunzionamento*: che descrivono, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, le attività ricorrenti effettuate dagli uffici in relazione alla missione istituzionale dell'Istituto e all'ordinamento dei servizi, individuando le aree dirigenziali responsabili, gli indicatori, le risorse umane e finanziarie collegate.
- 4 *Piani di produzione*: che riportano, a livello di Direzioni centrali di prodotto, di direzioni regionali e di Direzioni provinciali/subprovinciali, la programmazione quantitativa della produzione che, partendo dai dati relativi ai carichi di lavoro, è definita sulla base delle linee programmatiche regionali, sia per quello che attiene gli obiettivi da perseguire relativamente alla qualità del servizio che per gli altri obiettivi gestionali.

- 5 *Documento di analisi gestionale*: che riporta, a livello di Direzioni centrali di prodotto e di Direzioni regionali e di Direzioni provinciali/subprovinciali, la descrizione delle dimensioni rilevanti ai fini del monitoraggio gestionale, in termini di produzione, costi, ricavi, efficienza, risorse, qualità/efficacia dei servizi;
- 6 *Budget finanziario delle attività istituzionali*: che riporta, per ciascun Centro di Responsabilità, le previsioni di entrata e di spesa in c/competenza, in c/residui e in c/cassa, con esclusivo riferimento all'ambito istituzionale;
- 7 *Budget finanziario di funzionamento*: che riporta, per ciascun Centro di Responsabilità, le previsioni di entrata e di spesa in c/competenza, in c/residui e in c/cassa, con esclusivo riferimento all'ambito delle attività di funzionamento.
- 8 *Budget economico*: formulato sulla base delle previsioni finanziarie di parte corrente e integrato delle altre componenti economiche di natura non finanziaria.
- 9 *Budget patrimoniale*: che riporta a livello di Istituto le attività e le passività patrimoniali previste al termine dell'esercizio di budget.

3.1 - Preventivo finanziario

Il preventivo finanziario 2007, è formulato per aggregazione dei budget finanziari istituzionali e di funzionamento dei vari Centri di Responsabilità.

Più nel dettaglio, i dati riportati nei budget finanziari tengono conto della normativa vigente al 31 agosto 2006 e sono desunti:

- per quanto attiene alle entrate e uscite istituzionali, dalle elaborazioni del Coordinamento generale statistico-attuariale e della Direzione Centrale Finanza, Contabilità e Bilancio;
- per quanto attiene alle spese di funzionamento, con riferimento alla II^a nota di variazione 2006 aggiornata con i dati proposti dai vari centri di responsabilità, sia centrali che periferici;
- quanto alle previsioni finanziarie di cassa per l'esercizio 2007, sono state formulate tenendo anche conto della II^a nota di variazione al preventivo finanziario 2006.

Il Segretario

Si riportano di seguito le principali voci del quadro riassuntivo della gestione finanziaria:

Quadro Generale Riassuntivo della Gestione Finanziaria

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA		
RISULTATI INIZIALI	ANNO 2007	
	COMPETENZA	CASSA
Risultato d'amministrazione iniziale	29.495.528.755,08	
Fondo cassa iniziale		28.802.397.131,59

ENTRATE	ANNO 2007	
	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	124.480.059.118,46	117.292.071.878,39
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	72.887.745.842,58	71.561.685.728,48
- Altre entrate	3.022.244.953,04	2.903.335.247,67
A) Totale entrate correnti	200.390.049.914,08	191.757.092.854,54
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti		
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	1.305.136.578,23	1.305.150.079,36
- Accensione di prestiti (F)	0,00	0,00
B) Totale entrate c/capitale	5.961.490.140,26	5.961.490.140,26
	7.266.626.718,49	7.266.640.219,62
C) Entrate per partite di giro		
(A+B+C) Totale entrate	31.428.022.869,00	31.288.723.375,42
	239.084.699.501,57	230.312.456.449,58
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale		
Totale a pareggio	239.084.699.501,57	230.312.456.449,58

USCITE	ANNO 2007	
	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	2.866.113.624,00	2.895.010.032,24
- Interventi diversi	195.414.778.983,72	194.159.288.036,09
- Oneri comuni	0,00	0,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	280.684.845,00	280.582.884,72
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00
A1) Totale uscite correnti	198.561.577.452,72	197.334.880.953,05
- Investimenti		
- Oneri comuni	1.680.101.769,96	1.685.998.102,40
- Accantonamenti per spese future	5.961.490.015,26	90.000.000,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00
B1) Totale uscite c/c capitale	7.641.591.785,22	1.775.998.102,40
C1) Uscite per gestioni speciali		
D1) Uscite per partite di giro	0,00	0,00
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	31.428.022.869,00	31.201.577.394,13
	237.631.192.106,94	230.312.456.449,58
E1) Avanzo di competenza		
	1.453.507.394,63	0,00
Totale a pareggio	239.084.699.501,57	230.312.456.449,58

RISULTATI FINALI	ANNO 2007	
	COMPETENZA	CASSA
Risultato d'amministrazione finale	30.949.036.149,71	
Fondo cassa finale		28.802.397.131,60

3.2 - Il Preventivo economico

Il preventivo economico risulta costituito , in riferimento ai dati di diretta derivazione finanziaria, dalla somma dei budget economici di tutti i Centri di Responsabilità.

In particolare, i preventivi economici dei Centri di Responsabilità riportano, distintamente per le attività istituzionali e per quelle di funzionamento, i proventi ed i costi di gestione in termini di:

- **poste dirette**, attribuite ai Centri di Responsabilità sulla base dei budget finanziari degli stessi;
- **poste ripartite dirette**, attribuite ai Centri di Responsabilità sulla base di una ripartizione economica delle spese accentrate relative all'acquisto di beni di consumo e di servizi, alle spese per il personale ed alla formazione.

Tale metodo di determinazione delle previsioni economiche sarà ulteriormente migliorato con l'avvio in produzione del sistema di contabilità analitica integrato al sistema di contabilità generale e adeguato ai principi del DPR 97/2003 già a partire dal 1° gennaio 2007.

Si riporta di seguito, la quantificazione economica dei proventi , dei costi e del risultato di gestione che si prevede realizzare nel corso dell'esercizio 2007:

Denominazione Conto	ANNO 2007
VALORE DELLA PRODUZIONE	197.918.490,816,99
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	119.383.845.340,90
ALTRI RICAVI E PROVENTI	72.534.645.475,99
COSTO DELLA PRODUZIONE	(191.285.017.932,82)
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	(184.199.415.906,93)
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	(183.166.398.252,93)
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	(1.033.017.654,00)
COSTI PER IL PERSONALE	(2.171.629.207,00)
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	(1.937.012.113,40)
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	(798.499,32)
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	(154.752.129,07)
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	(2.821.410.076,60)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	633.472.884,57
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	377.964.095,38
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	170.821.714,58
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	(542.785.809,96)
RETIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	(500.000,00)
SVALUTAZIONI	(500.000,00)
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-
PROVENTI STRAORDINARI	-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	261.008.789,19
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	(124.430.449,51)
RISULTATO D'ESERCIZIO	136.578.339,68
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	(2.487.447.103,60)
DISAVANZO ECONOMICO	(2.350.868.763,92)

Il Segretario

4. Bilancio sociale

L'evoluzione del sistema amministrativo-contabile, in linea con i principi del DPR 97/03, comporta anche l'assunzione di una cultura più dinamica dei modelli di organizzazione dell'Istituto assicurando un adeguato raccordo tra l'apparato politica/cittadini ed il vertice operativo finalizzato ai risultati.

Il nuovo scenario che si va delineando è quello di un modello di governance in cui le strategie sono programmate e attuate con l'obiettivo di salvaguardare e incrementare, nel tempo, il "valore" per i portatori di interessi (cd.stakeholder), generando un raccordo tra cittadini/utenti, Organi di indirizzo e vertice operativo per il governo dei risultati della gestione dal punto di vista delle ricadute politico-sociali.

I nuovi sistemi di pianificazione, programmazione e controllo tendono a svilupparsi con l'obiettivo di generare un costante e continuo processo di "automiglioramento" in cui la gestione è:

- orientata al governo della creazione del valore pubblico, attraverso la spinta continua alla ricerca della soddisfazione dell'utente – cliente, della sostenibilità economico – finanziaria dei piani e dei programmi, della crescita, del miglioramento e dell'innovazione.
- strettamente collegata alla strategia, focalizzata non solo sul risultato ma anche sulle modalità del suo raggiungimento;
- orientata alla visione esterna ed interna, per il monitoraggio continuo dei livelli di efficacia e di efficienza dei processi di erogazione dei servizi e delle prestazioni.

Tale processo di evoluzione dei sistemi, facilita lo sviluppo di modelli di rendicontazione quali il bilancio sociale, orientati ad analizzare e descrivere la cultura aziendale dell'Istituto sotto il profilo dei fattori strutturali dell'efficienza, della legittimazione nei confronti degli stakeholders di riferimento, dell'utilità nelle modalità di distribuzione del valore aggiunto.

^^^ ^^^ ^^^

Tutto ciò considerato, si sottopone alla valutazione di codesto Consiglio di Amministrazione il Bilancio di previsione per l'anno 2007 redatto secondo quanto descritto e si propone l'approvazione della relativa deliberazione come

da schema allegato da trasmettere, unitamente alla propria relazione, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per la definitiva approvazione di competenza.

Il Direttore Centrale
Finanza Contabilità e Bilancio

Il Dirigente Generale Vicario

20 NOV. 2006

Il Direttore Generale

VISTO:
IL SEGRETARIO
(Dr.ssa Laureana NERONI)

VISTO:
IL PRESIDENTE
(Avv. Gian Paolo SASSI)

**ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA
SOCIALE**

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2007

NOTA PRELIMINARE

1 IL NUOVO PROCESSO DI PIANIFICAZIONE, PROGRAMMAZIONE E BUDGET

1.1 Premessa

Con riferimento al processo di adeguamento alle disposizioni in materia di amministrazione e contabilità degli enti pubblici non economici, previste dal DPR 27 febbraio 2003 n.97, l'Istituto ha in atto un progetto finalizzato all'implementazione delle procedure di pianificazione, programmazione e budget, del sistema di contabilità finanziaria, economico-patrimoniale ed economico-analitica e delle procedure di rendicontazione e controllo di gestione, avendo assunto l'impegno strategico di completare entro il biennio 2006/2007 l'adeguamento del sistema amministrativo e contabile al Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità approvato dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 172 del 18 maggio 2005.

Il progetto in argomento interessa gli aspetti di ridisegno, modellazione, parametrizzazione e realizzazione del modello informativo-contabile INPS sul sistema mySAP ERP, nonché quelli di formazione funzionale e tecnica, finalizzata a facilitare l'adeguamento dei comportamenti e delle competenze manageriali sottese al DPR 97/2003.

In tale contesto, la progettazione e la realizzazione del modello gestionale - contabile INPS per l'adeguamento alla citata norma ha interessato e interessa i seguenti ambiti di intervento:

- pianificazione, programmazione e budget in cui la definizione di procedure gestionali e la parametrizzazione e personalizzazione degli strumenti di pianificazione, programmazione e budget favorisce l'adozione di comportamenti in linea con le linee di indirizzo e gli obiettivi strategici definiti dal CIV e recepiti nei piani e nei budget dei centri di responsabilità;

- gestione economico-finanziaria e controllo in cui la definizione di procedure contabili e la parametrizzazione e personalizzazione degli strumenti di gestione economico-finanziaria e di controllo favorisce la costante alimentazione di un sistema contabile in grado di fornire tempestivamente, in una prospettiva esterna, le informazioni utili alla gestione dei bilanci dell'Istituto e, in una prospettiva interna, le informazioni utili a supportare le decisioni aziendali.
- consuntivazione, in cui la definizione di logiche di consuntivazione periodica (annuale e infrannuale) e la parametrizzazione e personalizzazione degli strumenti di consuntivazione e monitoraggio garantisce un circuito informativo puntuale ed esaustivo sugli andamenti gestionali e sui risultati economici-finanziari dell'Istituto favorendo la diffusione di meccanismi di governo e di autocontrollo del comportamento aziendale.

1.2 Principi generali e criteri metodologici.

Il modello di governo dell'Istituto è ispirato al principio di *distinzione* tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa. Tale principio si concretizza:

- nella definizione delle linee strategiche da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza che con Deliberazione n. 4 del 28 marzo 2006 ha approvato la Relazione programmatica per gli anni 2007/2009;
- nella predisposizione delle "linee guida gestionali" approvate dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006, conseguentemente agli indirizzi del CIV;
- nella realizzazione dei relativi programmi e nell'attuazione delle operazioni gestionali da parte della Tecnostruttura;
- nell'effettuazione dei relativi controlli da parte dei Centri di responsabilità coinvolti.

L'impostazione di cui sopra si riflette anche nella configurazione del risultato dell'intero processo di pianificazione, programmazione e budget dell'Istituto: il bilancio di previsione, infatti, è composto dal "preventivo finanziario decisionale" che attesta nel bilancio le decisioni dei predetti Organi di vertice e dal "preventivo finanziario gestionale" che costituisce il documento operativo attraverso cui la Tecnostruttura procede concretamente agli atti di gestione.

L'utilizzo del termine "distinzione" (tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa) al posto di "separazione" vuole rimarcare l'importanza che l'Istituto pone sulla necessità di mantenere un legame stabile e continuamente monitorato tra *momento strategico*, che si traduce sotto il profilo formale, nell'adozione da parte del CIV della Relazione programmatica (art. 7 del DPR 97/2003), *momento programmatico*, che viene alimentato dal sistema dei piani di attività e di produzione e dal sistema dei budget (art. 6 del DPR 97/2003) predisposti dai CdR in attuazione delle linee guida gestionali

stabilite dal CdA, e *momento previsionale*, che porta alla produzione del preventivo finanziario ed economico da parte dei CdR coinvolti.

In sintesi la formulazione del bilancio di previsione richiede quindi l'alimentazione di un sistema di piani delle attività e di previsioni finanziarie correlate - che di seguito denomineremo "budget" per indicare sia gli uni che le altre - predisposti da ogni CdR attraverso cui giungere ad una preventiva identificazione degli obiettivi aziendali, alla qualificazione delle attività necessarie per conseguirli e alla valorizzazione finanziaria ed economica delle risorse da acquisire e da utilizzare.

Secondo tale impostazione, il bilancio di previsione non può che rappresentare la risultante di un processo di formazione e progressivo affinamento e consolidamento di piani di attività, piani di produzione e budget finanziari ed economici.

Il processo così configurato si caratterizza quale supporto fondamentale a due funzioni primarie dell'Istituto: la *funzione di responsabilizzazione* della dirigenza che, all'interno dell'apparato amministrativo, è chiamata a realizzare i programmi ed i progetti individuati e la *funzione di controllo* chiamata a garantire sistematicamente l'equilibrio finanziario, economico e patrimoniale del sistema.

Come strumento di responsabilizzazione, il "budget" contiene i valori previsionali atti a rappresentare gli obiettivi assegnati alle strutture interne e le linee gestionali da seguire nell'ottica di governo del comportamento aziendale.

Come strumento di controllo, esso misura, da un lato, il valore dei fattori che saranno acquisiti e consumati per le operazioni di gestione e, dall'altro, il valore delle risorse acquisibili nel periodo considerato.

Sulla base delle caratteristiche sopra citate, il processo di programmazione condotto per la formulazione del bilancio di previsione 2007 si qualifica per i seguenti elementi:

- ♣ **coerenza ed integrazione:** i “budget” vengono sviluppati attraverso il collegamento e la coerenza fra le linee strategiche descritte nella relazione programmatica e i conseguenti programmi-obiettivo;
- ♣ **responsabilizzazione e condivisione:** i “budget” vengono sviluppati con una puntuale indicazione degli obiettivi, dei programmi, dei progetti, delle attività che i centri di responsabilità intendono conseguire ed attuare in termini di servizi e prestazioni;
- ♣ **aderenza alle funzioni ordinamentali e ai contesti territoriali:** i “budget” vengono sviluppati nell’ambito delle funzioni delegate alle Direzioni regionali e tengono conto delle specifiche caratteristiche del contesto socio economico in cui queste operano.
- ♣ **misurazione:** nei “budget” sono individuati specifici indicatori per la valutazione dell’efficacia dei risultati prodotti dall’azione amministrativa e dell’efficienza nell’utilizzo delle risorse umane, strumentali e finanziarie;
- ♣ **sostenibilità economico-finanziaria:** i “budget” vengono sviluppati formulando previsioni finanziarie ed economiche sia con riferimento alle attività istituzionali, che con riferimento alle attività di funzionamento delle strutture organizzative.

1.3 Raccordo tra obiettivi, programmi, progetti, attività e risorse definiti ai vari livelli gestionali

La configurazione stessa del processo di pianificazione, programmazione e budget, che ha comportato preliminarmente lo sviluppo delle fasi connesse alla identificazione dei programmi, dei progetti e delle attività rispetto alla formulazione delle previsioni finanziarie, ha favorito lo stretto raccordo tra obiettivi, programmi, progetti, attività e risorse definite ai vari livelli gestionali.

In particolare, completata la fase politica del processo che ha visto il massimo coinvolgimento degli Organi di vertice dell'Istituto impegnati nella individuazione delle strategie di bilancio nonché nella definizione delle linee guida gestionali, il successivo iter per la redazione del bilancio di previsione per l'anno 2007 si è sviluppato attraverso una serie ulteriore di attività che possono essere così sintetizzate:

- a. emanazione della Circolare esplicativa n. 79 del 12 Giugno 2006, concernente:
 - la definizione delle linee procedurali formulate sulla scorta delle linee guida gestionali,
 - l'individuazione dei programmi-obiettivo e delle Strutture responsabili della loro realizzazione;
 - la specificazione del calendario e degli strumenti a supporto del processo di programmazione, pianificazione e budget;
- b. sviluppo dei piani di attività relativi ai programmi obiettivo e all'autofunzionamento ad opera dei Centri di Responsabilità;
- c. sviluppo dei piani di produzione e dei piani di impiego delle risorse;
- d. sviluppo delle previsioni finanziarie istituzionali e di funzionamento;
- e. negoziazione dei "budget" dei Centri di Responsabilità e verifica della loro sostenibilità finanziaria ed economica;
- f. consolidamento dei "budget" e sviluppo del Bilancio Annuale di Previsione e della Nota Preliminare.

Al riguardo, la fase della formulazione dei "budget" - intesi, come già detto, quale sistema correlato dei piani delle attività e delle connesse previsioni finanziarie - deve essere interpretata, non già solo come momento di formulazione delle previsioni medesime, bensì come momento di manifestazione di volontà e di condivisione da parte dell'apparato amministrativo in ordine agli obiettivi che si intendono perseguire, alle azioni che si ritiene necessario compiere e alle relative responsabilità.

A tale fine, il processo descritto ha comportato la preventiva individuazione dei Centri di Responsabilità quale strumento indispensabile alla realizzazione del processo di gestione che si esplicita in una gerarchia di risultati attribuiti alle varie componenti dell'apparato amministrativo.

Infatti, l'attribuzione di diversi obiettivi ai Centri di Responsabilità realizza l'attribuzione agli stessi delle risorse che dovranno essere utilizzate "secondo l'autonomia organizzativa a ciascuno riconosciuta" (art. 6, comma 1 del DPR 97/2003).

In questo modo, l'Istituto intende realizzare una piena integrazione tra aspetto organizzativo e aspetto procedurale secondo un approccio gestionale ispirato alla ricerca e alla realizzazione di soluzioni organizzative, procedurali e di regolazione intersoggettiva atte a garantire miglioramenti dell'azione amministrativa pubblica sul piano dell'efficacia, efficienza ed economicità.

1.4 Sostenibilità economica e finanziaria

Le misure fissate per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica con la L. 4 agosto 2006, n. 248, impongono a tutte le Amministrazioni una necessaria riflessione sulle condizioni di efficienza e di economicità che devono caratterizzarne la gestione.

In particolare, l'art 22, comma 2, della legge citata dispone che per gli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi "le previsioni non potranno superare l'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006".

Pertanto, in linea con tale indicazione normativa, l'Istituto, in occasione della predisposizione del Bilancio di previsione 2007, ha realizzato una serie di tagli nell'ambito della 4^ categoria delle spese di funzionamento - relative all'acquisto di beni di consumo e servizi - avendo, comunque, ben presente i riflessi che tali misure di contenimento della spesa pubblica hanno comportato sulle attività programmate, e quindi sui risultati attesi, rispetto agli stanziamenti di spesa inizialmente formulati a seguito del processo di programmazione.

In particolare, nell'analisi degli stanziamenti si è tenuto conto della priorità di talune spese rivolte direttamente al finanziamento di programmi, progetti e/o attività ritenuti necessari e indifferibili nell'ambito delle strategie e delle linee programmatiche definite e approvate dagli Organi di vertice dell'Istituto.

Il contenimento della spesa pubblica passa quindi attraverso politiche di efficienza e di razionalizzazione delle attività programmate piuttosto che attraverso l'annullamento di attività strategiche finalizzate al governo e alla gestione delle attività e dei servizi istituzionali.

L'Istituto ha, pertanto, avviato una fase di attente verifiche sulle previsioni formulate volte ad accertare la possibilità di contenimento della spesa, a parità di obiettivi programmati, anche attraverso la rivisitazione dei contratti già stipulati, prevedendone la collocazione su un arco temporale più ampio ovvero pianificando una più oculata politica di rinnovo dei contratti in scadenza.

La tabella che segue evidenzia gli effetti, sulle diverse tipologie di spese, delle misure di contenimento adottate.

SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

L. 4-8-2006 n.248 art. 22 riduzione 20% rispetto al preventivo 2006

UPB	Preventivo 2006	Preventivo 2007	Variazioni	
			Importi	Percentuali
Entrate Contributive	1.900.000,00	520.000,00	- 1.380.000,00	-72,6%
Prestazioni Pensionistiche	-	-	-	0,0%
Prestazioni a Sostegno del Reddito	100.000,00	80.000,00	- 20.000,00	-20,0%
Gestione Sviluppo Risorse Umane	40.463.041,00	35.599.533,00	- 4.863.508,00	-12,0%
Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio	274.576.073,00	245.843.317,00	- 28.732.756,00	-10,5%
Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	72.415.000,00	57.930.229,00	- 14.484.771,00	-20,0%
Formazione e Sviluppo Competenze	4.550.000,00	3.640.000,00	- 910.000,00	-20,0%
Altre Strutture di Direzione Generale	7.455.682,00	4.843.443,00	- 2.612.239,00	-35,0%
Totale UPB	401.459.796,00	348.456.522,00	- 53.003.274,00	-13,2%
- Spese fitti e pulizia e vigilanza	136.506.819,00			
Totale netto	264.952.977,00		- 53.003.274,00	-20,0%

SPESE PER COMMISSIONI COMITATI ED ALTRI ORGANISMI

L. 4-8-2006 n.248 art. 29 riduzione 30% rispetto al consuntivo 2005

UPB	Consuntivo 2005	Preventivo 2007	Variazioni	
			Importi	Percentuali
Altre Strutture di Direzione Generale	6.533.756,00	4.573.632,00	- 1.960.124,00	-30,0%
Totale UPB	6.533.756,00	4.573.632,00	- 1.960.124,00	-30,0%

Spese per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza

L. 4-8-2006 n.248 art. 27 riduzione 60% rispetto al consuntivo 2004

UPB	Consuntivo 2004	Preventivo 2007	Variazioni percentuali	
			Importi	Percentuali
Altre Strutture di Direzione Generale	2.338.627,34	932.584,00	- 1.406.043,34	-60,1%
Totale UPB	2.338.627,34	932.584,00	- 1.406.043,34	-60,1%

Proprio per tali ragioni, il Bilancio che viene presentato agli Organi risulta strutturato in modo tale da essere suscettibile di successivi aggiustamenti e revisioni, anche significativi, per consentire, se necessario, la revisione di stanziamenti di bilancio previsti a fronte di attività ritenute strategiche ovvero da ripianificare in tempi diversi.

L'approvazione del bilancio di previsione rappresenta, pertanto, un vincolo all'attività dei Centri di responsabilità che dovranno, comunque, garantire le attività loro richieste per il conseguimento dei fini istituzionali pur in presenza di un ridotto ammontare di risorse disponibili.

Peraltro, ogni eventuale richiesta di modifica rispetto alle previsioni finanziarie formulate, presuppone una approfondita analisi delle motivazioni e delle cause che hanno portato a richiedere l'incremento delle risorse finanziarie inizialmente assegnate, in quanto ogni scostamento rispetto all'attività programmata e, soprattutto, rispetto alle risorse finanziarie stanziare comporterà notevoli riflessi in termini di sostenibilità a livello di bilancio di previsione.

Ogni movimentazione all'interno del bilancio dovrà, comunque, essere sottoposta all'approvazione degli Organi mediante apposita nota di variazione.

1.5 Processo di pianificazione programmazione e budget

Con l'emanazione della Circolare esplicativa n. 79 del 12 Giugno 2006, e, quindi, con la specificazione dei programmi obiettivo da perseguire e delle relative responsabilità organizzative, l'Istituto ha dato concreto avvio al processo di pianificazione, programmazione e budget per l'anno 2007, definendone i piani di attività e i piani di produzione nonché le previsioni finanziarie ed economiche assegnati ai vari Centri di responsabilità coinvolti distintamente secondo il livello organizzativo di competenza : Strutture di Direzione Generale, Direzioni Regionali e Direzioni Provinciali e Subprovinciali.

In particolare, lo sviluppo del processo descritto, in quanto caratterizzato dall'espressione di volontà da parte dei Centri di Responsabilità di svolgere date attività e di conseguire dati risultati, si è connotato anche in termini formali attraverso la produzione dei seguenti documenti:

- a) *Linee programmatiche*: che riportano, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, per ciascuna linea guida gestionale formulata dal CdA, la descrizione dei programmi obiettivo, del peso assegnato al programma obiettivo in termini di priorità e di importanza, dell'area dirigenziale responsabile dell'esecuzione, dei tempi e delle risorse umane impiegate per la realizzazione, degli indicatori per la misurazione delle performance e delle risorse finanziarie specificamente assegnate a ciascun programma.
- b) *Piani di attività riferiti ai programmi obiettivo*: che indicano, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, per ciascun programma obiettivo le attività previste, il peso assegnato a ciascuna attività, le aree dirigenziali responsabili, i tempi e le risorse umane impiegate per la realizzazione, gli indicatori per la misurazione delle performance e le risorse finanziarie specificamente assegnate a ciascuna attività.

- c) *Piani delle attività di autofunzionamento*: che descrivono, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, le attività di autofunzionamento¹, individuando le aree dirigenziali responsabili, gli indicatori, le risorse umane e finanziarie collegate.
- d) *Piani di produzione*: che riportano, a livello di Direzioni centrali di prodotto, di direzioni regionali e di Direzioni provinciali/subprovinciali, la programmazione quantitativa della produzione che, partendo dai dati relativi ai carichi di lavoro, è definita sulla base delle linee programmatiche regionali, sia per quello che attiene gli obiettivi da perseguire relativamente alla qualità del servizio che per gli altri obiettivi gestionali.
- e) *Documento di analisi gestionale*: che riporta, a livello di Direzioni centrali di prodotto e di Direzioni regionali e di Direzioni provinciali/subprovinciali, la descrizione delle dimensioni rilevanti ai fini del monitoraggio gestionale, in termini di produzione, costi, ricavi, efficienza, risorse, qualità/efficacia dei servizi;
- f) *Budget finanziario delle attività istituzionali*: che riporta, per ciascun Centro di Responsabilità, le previsioni di entrata e di spesa in c/competenza, in c/residui e in c/cassa, con esclusivo riferimento all'ambito istituzionale;
- g) *Budget finanziario di funzionamento*: che riporta, per ciascun Centro di Responsabilità, le previsioni di entrata e di spesa in c/competenza, in c/residui e in c/cassa, con esclusivo riferimento all'ambito delle attività di funzionamento.
- h) *Budget economico*: formulato sulla base delle previsioni finanziarie di parte corrente e integrato delle altre componenti economiche di natura non finanziaria.
- i) *Budget patrimoniale*: che riporta a livello di Istituto le attività e le passività patrimoniali previste al termine dell'esercizio di budget.

¹ Per autofunzionamento si intendono le attività ricorrenti effettuate dagli uffici in relazione alla missione istituzionale dell'Istituto e all'ordinamento dei servizi.

1.6 Sistema degli obiettivi

Il passaggio dagli obiettivi politici indicati nella Relazione Programmatica predisposta dal CIV, alle linee guida gestionali fissate dal CdA e quindi alle scelte operative di competenza della Tecnostruttura avviene mediante un processo di progressiva specificazione, sia in termini qualitativi che quantitativi, dei risultati da raggiungere e dei Centri di responsabilità agli stessi deputati.

Gli obiettivi di livello strategico classificati nella Relazione programmatica per gli anni 2007/2009 in "interventi strategici" in senso stretto, "obiettivi innovativi" e "obiettivi di miglioramento e mantenimento", sono espressi in termini qualitativi e sono ordinati in ragione del livello di priorità attribuitogli, coerentemente con l'orizzonte temporale di riferimento e le risorse complessivamente disponibili.

Dagli obiettivi di livello strategico, discendono per l'anno 2007 le "linee guida gestionali" individuate dal CdA nonché i programmi-obiettivo fissati con la circolare esplicativa.

Sulla base di tali programmi, i singoli CdR hanno formulato i propri obiettivi che, rispondendo a requisiti di chiarezza e misurabilità, sono ordinati secondo criteri di priorità ed articolati in sub-obiettivi, in modo che ciascuna struttura organizzativa possa concorrere al loro raggiungimento nel rispetto delle modalità e delle tempistiche concordate a livello dirigenziale generale.

L'individuazione degli obiettivi passa attraverso momenti di negoziazione ai vari livelli, in cui a ciascuna posizione di responsabilità vengono attribuiti specifici compiti tesi al conseguimento di risultati strumentali al perseguimento di quelli "finali".

Al processo di formulazione ed attribuzione degli obiettivi, sottende la negoziazione delle risorse necessarie al loro conseguimento.

Per consentire una gestione ordinata e razionale di tali risorse, tenendo nella debita considerazione le modifiche che possono interessare le variabili socio-economiche dell'ambiente di riferimento, il processo di formulazione dei piani e del budget impone la determinazione anticipata, rispetto alla gestione, sia delle entrate e delle spese che dei costi e dei proventi.

1.7 Livelli di responsabilità

Nello specifico, l'attribuzione delle diverse responsabilità nella realizzazione del sistema amministrativo-contabile, ha tenuto conto di tre momenti fondamentali:

- i. il CdA, nel definire le *linee guida gestionali* conseguenti agli indirizzi del CIV, ha individuato i Centri di responsabilità sia a livello centrale che a livello regionale cui affidare l'attuazione, rispettivamente, delle linee gestionali a carattere nazionale e delle linee gestionali a carattere regionale;
- ii. la Direzione Generale, in occasione dell'emanazione della circolare esplicativa relativa al processo di programmazione, pianificazione e budget, ha specificato, per ciascuna linea gestionale, i *programmi obiettivo* che ne costituiscono la concreta attuazione e ha individuato, per ciascun programma, i CdR responsabili;
- iii. tali Centri di responsabilità in sede di definizione e negoziazione del "budget" hanno individuato le *singole attività* che si rende necessario prevedere per l'attuazione dei programmi obiettivo di rispettiva competenza. A fronte di ciascuna attività sono stati specificati gli obiettivi gestionali nonché le aree dirigenziali e gli uffici responsabili del loro conseguimento.

Da quanto sopra, emerge che la programmazione dell'Istituto ha interessato tutti i livelli decisionali della Tecnostruttura sviluppandosi, in termini di contenuto, nei seguenti ambiti:

- delle attività che derivano direttamente dalle linee di indirizzo e dalle linee gestionali individuate, rispettivamente dal CIV e dal CdA;
- delle attività di carattere ricorrente connesse all'autofunzionamento dell'Istituto;
- delle attività di funzionamento concernenti la produzione e l'erogazione dei servizi.

Per ogni attività programmata, nell'ambito delle schede di budget di ogni centro di responsabilità, sono state specificatamente attribuite le risorse umane e finanziarie che, anche a seguito della fase di negoziazione, sono state ritenute congrue per la realizzazione degli obiettivi assegnati .

Quanto all'attuazione dei programmi, la valutazione sull'andamento della gestione si realizza primariamente da parte di ciascun responsabile attraverso il confronto, nel breve termine, tra i risultati realizzati e le previsioni qualitative di budget, al fine di individuare gli eventuali scostamenti e le cause che li hanno determinati, in modo da intervenire durante il processo operativo per mantenere la gestione in linea con gli obiettivi prestabiliti.

I meccanismi di autoregolazione individuati nell'ambito dell'organizzazione in corrispondenza sia dei titolari dei Centri di responsabilità che dei responsabili delle Aree dirigenziali, consentono di poter sviluppare con maggiore efficacia e tempestività le necessarie operazioni di verifica della gestione, a fronte di un controllo centralizzato che, in un sistema così predisposto, assume carattere di eccezionalità rispetto ai controlli sistematicamente operati dai singoli Centri di Responsabilità.

1.8 Modalità e criteri di monitoraggio del “budget”

Il ciclo di pianificazione, programmazione e controllo trova imprescindibile compimento attraverso la fase di monitoraggio delle attività svolte, delle risorse utilizzate e dei risultati che vengono man mano conseguiti rispetto a quanto indicato nei “budget” nonché di analisi degli eventuali scostamenti, al fine di verificarne le cause e trarne indicazioni utili a reindirizzare la gestione lungo il percorso programmato.

L’Istituto ha, pertanto, avviato lo sviluppo di specifiche procedure informatiche utili a supportare le esigenze di monitoraggio periodico della gestione.

Tale progetto prevede, tra l’altro, l’avvio, a partire dal 1 gennaio 2007, di nuove procedure amministrative, contabili ed informatiche, che consentiranno la concreta realizzazione del “sistema di contabilità analitica”, secondo le logiche richieste dal più volte citato DPR 97/2003.

Di conseguenza, a regime, la misurazione dei risultati avverrà attraverso la rilevazione dei costi e di tutti gli elementi legati alle attività gestionali dell’amministrazione, quali, ad esempio, l’impiego delle risorse umane e strumentali correlate ai risultati conseguiti.

Il sistema di misurazione dei risultati sarà commisurato agli obiettivi di budget e collegato ad un apposito sistema di reportistica direzionale per le opportune valutazioni sull’andamento delle attività e sugli eventuali scostamenti della gestione.

Rispetto a tale primo risultato l’Istituto dovrà integrare nel corso del 2007, il sistema di contabilità analitica con il sistema della produzione che rileva i volumi di produzione collegati alle attività istituzionali.

Il monitoraggio sarà effettuato, non solo attraverso la rilevazione a consuntivo delle attività svolte, delle risorse utilizzate e dei relativi effetti economici in valori assoluti, ma anche attraverso l'alimentazione di un sistema di "indicatori di performance" in grado di fornire l'informazione sintetica del livello di conseguimento degli obiettivi programmati.

Il controllo della gestione, realizzato anche attraverso il sistema di contabilità analitica, consentirà una serie di controlli a catena effettuati da soggetti diversi, ciascuno dei quali è interessato alla valutazione dei propri obiettivi, progetti e attività e alla verifica delle risorse consumate rispetto a quelle assegnate.

Il controllo sistemico delle singole attività volte alla realizzazione dei programmi-obiettivo, attuato dai Centri di responsabilità, consente indirettamente anche un controllo sullo stato di avanzamento degli obiettivi dell'Istituto nel suo complesso.

Inoltre, con particolare riferimento alla destinazione produttiva, sarà possibile giungere alla determinazione dei costi dei processi laddove questi ultimi sono articolati in:

- a) processi primari* (o di produzione) che afferiscono alla gestione delle prestazioni pensionistiche, delle prestazioni a sostegno del reddito e delle entrate contributive;
- b) processi ausiliari*, che riguardano la gestione delle attività ausiliarie della produzione quali la vigilanza, le ispezioni, le attività medico legali, ecc.;
- c) processi abilitanti* (o di supporto) che riguardano le attività generali dell'Istituto connesse alla funzione di direzione, alla gestione giuridica e contabile del personale, ai servizi informatici, ecc..

Analogamente sarà possibile ottenere il costo del prodotto integrando i dati di contabilità analitica con il sistema di monitoraggio della produzione che prevede la misurazione dei prodotti attraverso il parametro della "produzione omogeneizzata"

Pertanto, a partire dall'esercizio 2007, il sistema che verrà rilasciato si baserà sulla ripartizione dei costi e dei proventi indiretti di gestione per destinazione organizzativa, attraverso l'individuazione della destinazione e competenza economica delle diverse voci di costo.

Tale importante attività sarà gestita ai vari livelli organizzativi, direttamente dalla funzione "controllo di gestione", attraverso apposite scritture in contabilità analitica.

Appare, pertanto, evidente come tale sviluppo sia possibile solo attraverso la stesura di uno specifico "Manuale di amministrazione e contabilità" che individua e descrive le funzioni aziendali coinvolte nel sistema di contabilità analitica, i metodi ed i criteri per la imputazione dei costi ai Centri di Responsabilità/Centri di costo nonché la competenza economica dell'esercizio di riferimento.

Un sistema così strutturato ed integrato consentirà di realizzare una efficace e tempestiva azione di monitoraggio della produzione e dei costi necessaria a supportare i processi decisionali dell'Istituto nella direzione del miglioramento continuo.

1.9 Articolazione Nota Preliminare

La Nota Preliminare, la cui redazione è specificatamente prevista dall'articolo 9, c. 4 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, ha l'obiettivo di illustrare il collegamento tra Le Linee guida , i Programmi Obiettivo e le attività definite dai singoli Centri di responsabilità per il raggiungimento degli obiettivi

istituzionali dell'Istituto e di indicare, per ciascuna attività, le Aree Dirigenziali coinvolte , i tempi e gli indicatori di performance utilizzati nella valutazione dei risultati;

La Nota si compone di quattro parti principali di seguito descritte:

1. GLI OBIETTIVI, I PROGRAMMI E I PIANI DI ATTIVITA' DELL'ISTITUTO

Riporta gli obiettivi, i programmi dell'istituto ed il loro collegamento con le Linee Guida gestionali e con le linee di indirizzo strategico dell'Istituto. Illustra inoltre, per ciascun centro di responsabilità i programmi obiettivo assegnati ed il relativo piano di attività indicando per ciascuna di esse le scadenze previste , le aree dirigenziali coinvolte, gli indicatori di performance, le risorse umane e le risorse finanziarie.

2. L'AUTOFUNZIONAMENTO

Illustra per singolo Centro di Responsabilità le attività a carattere ricorrente ed indica per ciascuna di esse le Aree Dirigenziali coinvolte gli indicatori di performance, le risorse umane e le risorse finanziarie

3. LA PRODUZIONE

Descrive per UPB di prodotto e per Regione i criteri in base ai quali si sono determinati gli obiettivi di produzione e gli obiettivi servizio in termini di efficacia ed efficienza,

4. LE PREVISIONI FINANZIARIE

Descrive la metodologia seguita nella elaborazione delle Previsioni Finanziarie, Economiche e Patrimoniali.

2. GLI OBIETTIVI, I PROGRAMMI E I PIANI DI ATTIVITA' DELL'ISTITUTO

2.1 Il quadro di collegamento dei Programmi Obiettivo con le Linee Guida gestionali e con le linee di indirizzo strategico

Il processo di costruzione del bilancio di previsione 2007 ha visto il coinvolgimento degli Organi di vertice dell'Istituto, mediante il collegamento tra gli indirizzi formulati dal CIV con la Relazione programmatica, approvata con delibera n. 4 del 28 marzo 2006, e le linee guida gestionali individuate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 174 del 07/06/2006, in modo tale da garantire la coerenza tra indirizzi strategici e direttive gestionali.

Sulla base delle indicazioni fornite dalla circolare esplicativa n. 79 del 12 giugno 2006, i titolari dei Centri di Responsabilità di 1° livello hanno definito il Bilancio di Previsione per l'anno 2007 in modo tale da garantire la congruità delle risorse finanziarie ed economiche con gli obiettivi prefissati.

Nel definire i piani delle attività collegati ai programmi-obiettivo di competenza, i vari Centri di Responsabilità hanno inoltre definito, le scadenze temporali, **gli indicatori di performance** ritenuti maggiormente significativi con riferimento alla specifica iniziativa da sviluppare e le risorse umane e finanziarie necessarie al loro espletamento (vedi Allegato 4 "schede A- Piani attività").

2.2 Il quadro dei programmi obiettivo affidati ai centri di responsabilità

LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
Sviluppo del modello organizzativo orientato al miglioramento dell'efficienza e della qualità del servizio	1.1.A	Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in ottica "tempo reale"	1.1.A.1	Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio.
			1.1.A.2	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale
			1.1.A.3	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale
			1.1.A.4	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale
			1.1.A.5	Reingegnerizzazione delle procedure informatiche attraverso l'integrazione dei sistemi di gestione con quelli di produzione dei servizi, al fine di ottimizzare l'efficacia, l'efficienza e la sicurezza dei processi produttivi
	1.1.B	Crescita della funzionalità delle sinergie operative con gli intermediari istituzionali dei processi produttivi dell'Istituto.	1.1.B.1	Valorizzazione di sinergie con gli intermediari istituzionali per verificare i livelli di presenza territoriale e l'adozione di "Piani provinciali di risposta integrata in tempo reale".
			1.1.B.2	Implementazione e sviluppo del sistema informativo, gestionale e procedurale dell'Istituto, in coerenza con le esigenze del lavoro a flusso continuo e della fornitura di servizi in tempo reale.
	1.1.C	Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo	1.1.C.1	Sviluppo di un nuovo modello architetturale basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi, e sulla aggregazione per finalità nonché sulla cooperazione tra i vari soggetti istituzionali della P.A.
			1.1.C.2	Sviluppo della telematizzazione dei flussi informativi e dematerializzazione dei supporti informativi cartacei
			1.1.C.3	Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni.
	1.1.D	Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza	1.1.D.1	Definizione di standard di qualità uniformi per i servizi e per i processi di produzione in linea con le aspettative dell'utenza nella logica delle Carte di Servizio.
			1.1.D.2	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Soggetto Contribuente
			1.1.D.3	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Assicurato Pensionato
			1.1.D.4	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Prestazioni a sostegno del reddito
			1.1.D.5	Definizione degli standard di efficienza e monitoraggio dei livelli di servizio e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo
Riorganizzazione funzionale della tecnostuttura per la piena applicazione del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità	1.2.A	Revisione dell'organizzazione delle strutture della Direzione Generale in funzione del ridisegno delle competenze delle strutture Centrali e	1.2.A.1	Revisione organizzativa delle funzioni centrali e adeguamento delle competenze nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione.
			1.2.A.2	Revisione organizzativa delle funzioni regionali quali garanti della funzione di produzione e impiego delle risorse in un quadro di obiettivi definiti.
	1.2.B	Completamento del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.	1.2.B.1	Sviluppo del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.
			1.2.B.2	Implementazione e sviluppo delle basi dati e dei sistemi procedurali di consultazione, controllo e lavorazione delle informazioni al fine di consentirne la condivisione e la fruibilità in condizioni di sicurezza nei vari nodi del sistema.

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
1.3	Promozione delle politiche del personale volte a garantire i livelli di servizio e la crescita qualitativa del rapporto con l'utenza	1.3.A	Sviluppo di politiche del personale che permettano di assicurare la copertura del fabbisogno di risorse	1.3.A.1	Raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti per un piano occupazionale finalizzato all'assunzione di figure professionali adeguate a garantire il ricambio generazionale.
				1.3.A.2	Definire ed avviare la procedura per la stabilizzazione nella consistenza del personale dell'Istituto dei lavoratori assunti con contratto temporaneo.
				1.3.A.3	Definire una procedura di reclutamento del personale in mobilità che contribuisca ad assicurare una copertura adeguata del fabbisogno di risorse
				1.3.A.4	Definire un nuovo sistema di responsabilità che consenta di garantire la crescita qualitativa e quantitativa dei livelli di servizio
				1.3.A.5	Sviluppare l'automazione relativa al trattamento economico del personale per accrescere la qualità del servizio all'utenza interna
				1.3.A.6	Analisi e governo del contenzioso in materia di personale
		1.3.B	Sviluppo di politiche della formazione che assicurino la copertura del turn over in termini di know how	1.3.B.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over .
		1.3.C	Sviluppo del sistema delle relazioni sindacali e delle modalità di contrattazione integrativa.	1.3.C.1	Rivisitazione delle modalità di contrattazione integrativa, in linea con quanto esplicitamente previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, ed in coerenza con le innovazioni conseguenti all'introduzione delle gestione budgetaria di cui al DPR 97/2003
				1.3.C.2	Tempificazione del nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget e gestione delle fasi intermedie finalizzate alla contrattazione integrativa.
1.4	Comunicazione che valorizzi il ruolo dell'Istituto come azienda sociale.	1.4.A	Rafforzare le modalità di comunicazione garantendo trasparenza e fruibilità dei dati gestionali dell'azienda INPS.	1.4.A.1	Comunicazione sociale finalizzata anche ad assicurare la rapida ed efficace divulgazione del sistema delle garanzie (Carta dei Servizi, Bilancio Sociale, Codice Etico), quale riferimento per l'esigibilità dei diritti e delle prestazioni degli assicurati, dei pensionati e delle aziende.
				1.4.A.2	Sviluppo di tecniche di marketing sociale finalizzate alla crescita di maturità dei cittadini nei confronti dei diritti e doveri collegati ai percorsi ante lavoro, contestuali al lavoro e post lavoro.
				1.4.A.3	Garantire campagne periodiche di informazione sulle modifiche quali quantitative introdotte nel sistema dei servizi e delle prestazioni previdenziali.
				1.4.A.4	Sviluppare politiche di informazione e comunicazione finalizzate al contrasto del lavoro nero e dell'evasione contributiva.
1.5	Politiche di gestione del patrimonio immobiliare e patrimoniale	1.5.A	Incrementare l'economicità della gestione attraverso la crescita dell'efficienza nell'approvvigionamento di beni e servizi.	1.5.A.1	Introdurre modalità di programmazione delle risorse tali da consentire l'ottimizzazione dei tempi e dei mezzi per l'acquisizione dei beni e servizi
				1.5.A.2	Adesione alla convenzione CONSIP per l'acquisto di servizi per tutte le sedi regionali
				1.5.A.3	Utilizzo del mercato elettronico per acquisti in economia
		1.5.B	Incrementare l'economicità attraverso la crescita dell'efficacia nella gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto.	1.5.B.1	Realizzare un progetto di riorganizzazione logistica, superando le rigidità connesse alla trasformazione del ruolo di proprietario in quello di assegnatario.
				1.5.B.2	Rivedere la politica degli affitti a carico INPS, sulla base delle reali esigenze organizzative.
				1.5.B.3	Attività di supporto ed informativa circa le esigenze delle sedi
				1.5.B.4	Supporto tecnico all'analisi delle esigenze logistiche sul territorio

LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
Valorizzazione del patrimonio informativo	1.6.A	Costruzione di un sistema di monitoraggio di specifici indicatori sociali collegati alle attività istituzionali.	1.6.A.1	Predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali
			1.6.A.2	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Soggetto Contribuente
			1.6.A.3	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Assicurato Pensionato
			1.6.A.4	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Prestazioni a sostegno del reddito
	1.6.B	Valorizzazione del patrimonio informativo dell'Istituto quale piattaforma per lo sviluppo del sistema di monitoraggio dei fenomeni sociali connessi al sistema di welfare.	1.6.B.1	Analisi per la predisposizione, in sinergia con gli altri Enti Previdenziali, di un Centro Studi sulle tendenze di fondo del sistema di welfare, anche al fine di redigere report periodici, a valenza esterna, sulle problematiche economiche, occupazionali e sulla sostenibilità del sistema.
			1.6.B.2	Analisi delle tendenze di fondo del sistema di welfare con particolare riferimento alle problematiche della previdenza e dell'assistenza.
			1.6.B.3	Supporto informatico per realizzazione del sistema di monitoraggio degli indicatori sociali
			1.6.B.4	Realizzazione di un sistema semplificato di accesso a dati e report per l'analisi delle variabili socio-economiche di riferimento alle attività dell'Istituto.
	1.6.C	Definizione degli indicatori econometrici necessari alla valutazione delle politiche sociali e di supporto alle politiche d'indirizzo e gestione dell'Istituto	1.6.C.1	Realizzazione di un sistema di indicatori volto a verificare le tendenze dell'occupazione, del mercato del lavoro e del sistema di welfare
			1.6.C.2	Creazione dei misuratori e degli indicatori micro e macro economici di "marketing" previdenziale
	1.6.D	Monitoraggio del mercato del lavoro	1.6.D.1	Verifica degli andamenti occupazionali conseguenti alle normative di riforma del mercato del lavoro e del sistema di welfare
			1.6.D.2	Analisi sull'utilizzo delle tipologie contrattuali flessibili di cui al DLGS 276 del 2003 e succ. mod.
Adeguamento alle nuove regole di amministrazione e contabilità	1.7.A	Adottare il sistema di contabilità analitica integrato al nuovo sistema di controllo di gestione, favorendo il pieno coinvolgimento di tutte le strutture organizzative.	1.7.A.1	Sviluppo, implementazione e supporto ai centri di responsabilità, con riferimento al nuovo processo di pianificazione, programmazione e budgeting.
			1.7.A.2	Sviluppo e completamento delle procedure informatiche a supporto del nuovo sistema di controllo di gestione ed integrazione dei flussi informativi delle procedure di gestione con il sistema SAP
			1.7.A.3	Definizione e realizzazione di un piano formativo finalizzato allo sviluppo delle figure professionali e dei ruoli organizzativi necessari all'applicazione del nuovo sistema di amministrazione, contabilità e controllo di gestione
	1.7.B	Introdurre, nell'ambito del nuovo sistema di controllo di gestione, un sistema di monitoraggio sui centri di responsabilità, sulle aree	1.7.B.1	Consolidamento del nuovo sistema di controllo di gestione aderente al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità
			1.7.B.2	Introduzione di un sistema di monitoraggio integrato per la rappresentazione delle attività e dei risultati della gestione.
	1.7.C	Revisionare i bilanci delle gestioni, dei Fondi e delle contabilità separate.	1.7.C.1	Revisione delle modalità di rappresentazione dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate, anche al fine di fornire una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione.
			1.7.C.2	Adeguare la tempistica della consuntivazione di bilancio alle nuove esigenze introdotte dal DPR 97/2003, anche con riferimento al processo di programmazione e budget

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
1.8	Introduzione di sistemi di auditing	1.8.A	Sviluppare e diffondere metodologie di auditing e realizzazione di piani finalizzati al miglioramento continuo dei processi e al contenimento dei rischi aziendali.	1.8.A.1	Realizzare campagne di audit nazionali e regionali in un'ottica di stretta correlazione tra qualità del processo produttivo e qualità dei servizi e delle prestazioni erogate
				1.8.A.2	Sviluppo di un sistema di monitoraggio e gestione dei rischi aziendali attraverso l'individuazione di specifici indicatori di rischio e appositi sistemi di monitoraggio e reporting
				1.8.A.3	Progettare e realizzare un adeguato sistema di reporting a supporto dell'attività degli Organi Centrali.
				1.8.A.4	Monitorare i livelli di sicurezza negli accessi alle procedure informatiche dall'interno e dall'esterno dell'Istituto
2.1	Sviluppo del sistema di gestione dei crediti anche in considerazione della costituzione della "Riscossione S.P.A."	2.1.A	Realizzazione delle sinergie gestionali con la costituenda "Riscossione S.P.A".	2.1.A.1	Realizzare il collegamento logico e funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione.
				2.1.A.2	Governare il raccordo organizzativo tra le funzioni operative della "Riscossione Spa" e l'INPS e regolamentare il sistema delle convenzioni.
				2.1.A.3	Definizione di flussi telematici e sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione spa" e quelle dell'INPS.
		2.1.B	Revisione del processo di gestione dei crediti	2.1.B.1	Accelerazione del flusso procedurale e di gestione della fase di riscossione dei crediti per il miglioramento dei tempi di riscossione in fase amministrativa e per il contenimento dei costi dell'attività di riscossione coattiva
				2.1.B.2	Reingegnerizzazione del processo primario Soggetto Contribuente per realizzare un sistema integrato dei crediti, con riferimento alle varie fasi operative della gestione amministrativa e coattiva, nonché della fase ispettiva.
				2.1.B.3	Supporto alla riorganizzazione del sistema di riscossione dei crediti e analisi delle possibili ricadute in materia di contenzioso, al fine di predisporre opportuni interventi correttivi che evitino l'insorgere del contenzioso.
				2.1.B.4	Revisione del sistema delle procedure informatiche di gestione integrando le informazioni relative al debitore ed al creditore.
2.2	Ridefinizione del sistema di gestione dell'area agricola in ottica di integrazione sistemica	2.2.A	Definire il sistema procedurale integrato della contribuzione agricola, finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correttezza e correttezza contributiva dei	2.2.A.1	Integrazione tra le diverse funzioni che interagiscono nell'area agricola, anche mediante l'omogeneizzazione delle procedure di gestione a quelle consolidate del processo aziende.
				2.2.A.2	Ridisegno dei flussi procedurali necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e delle prestazioni in agricoltura
				2.2.A.3	Riorganizzazione dell'area vigilanza con sviluppo di attività di coordinamento ed analisi finalizzate all'area agricola.
		2.2.B	Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni pensionistiche relativamente all'area agricola.	2.2.B.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola
		2.2.C	Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni a sostegno del reddito relativamente all'area agricola.	2.2.C.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola
				2.2.C.2	Assicurare la completezza dei dati anagrafici e contributivi dei lavoratori agricoli iscritti negli elenchi e la coerenza tra il fabbisogno di manodopera aziendale ed i dati d'impiego della stessa, denunciati nel modello DMAG
		2.2.D	Sviluppo e integrazione delle procedure informatiche a supporto della gestione dell'area agricola	2.2.D.1	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative nei sistemi di gestione dell'area agricola.

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
2.3	Gestione telematica dei certificati di malattia	2.3.A	Revisione normativo procedurale della gestione della malattia	2.3.A.1	Revisione normativo procedurale e ridefinizione dei livelli di servizio inerenti la gestione della malattia
				2.3.A.2	Reingegnerizzazione del processo di gestione della certificazione di malattia in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della economicità del servizio.
				2.3.A.3	Definizione di modalità generalizzate per la verifica della coerenza tra i dati della contribuzione versata (mod DM10) ed i periodi di malattia risultanti dalla certificazione.
				2.3.A.4	Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.
				2.3.A.5	Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive .
		2.3.B	Recuperare aree di evasione contributiva nell'area della gestione della malattia.	2.3.B.1	Miglioramento dell'efficacia dell'azione di contrasto al lavoro nero e alla evasione contributiva con l'apporto della nuova metodologia di trasmissione della certificazione di malattia.
		2.3.C	Realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio Sanitario Nazionale	2.3.C.1	Sviluppo a beneficio del SSN di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie finalizzata ad analisi di tipo epidemiologico e di medicina preventiva.
				2.3.C.2	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini sinergici con il Servizio Sanitario Nazionale
				2.3.C.3	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini statistici e previsionali.
				2.3.C.4	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini comunicativi e informativi, anche in interazione con il Casellario dei lavoratori attivi
2.4	Miglioramento della gestione inerente alle prestazioni per l'Invalidità Civile	2.4.A	Reingegnerizzazione del processo "invalidità civile"	2.4.A.1	Adozione di un modello organizzativo periferico che consenta il governo integrato del processo al fine di eliminare i ritardi nella definizione dei procedimenti, anche per contenere il contenzioso e ridurre il pagamento degli interessi legali.
				2.4.A.2	Riorganizzazione informatica basata sulla definizione ed integrazione di data base complessi, con gli altri Enti che interagiscono nel processo di gestione dell'invalidità civile
				2.4.A.3	Sviluppo di un piano finalizzato al contenimento del contenzioso nell'invalidità civile, anche con il coinvolgimento degli altri Enti interessati
		2.4.B	Definizione delle implicazioni gestionali derivanti dalla revisione organizzativa dell'area	2.4.B.1	Fornire servizi completi ed integrati sul territorio attraverso efficaci sinergie con gli Enti e le Istituzioni interessate
				2.4.B.2	Rendere disponibili alle Istituzioni informazioni che consentano l'adozione di efficaci politiche di prevenzione.
				2.4.B.3	Definizione delle linee operative finalizzate all'integrazione della funzione all'interno dell'Istituto.
				2.4.B.4	Approntare una politica di inserimento del personale trasferito nelle strutture alla luce dell'attribuzione all'Istituto delle residue competenze in materia del Ministero dell'Economia
				2.4.B.5	Attivare azioni di addestramento/formazione del personale trasferito all'Istituto dal Ministero dell'Economia.

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
2.5	Politiche per la Previdenza Complementare	2.5.A	Integrazione della gestione delle informazioni previdenziali in termini di completezza e continuità temporale anche al fine di un utilizzo per la previdenza complementare	2.5.A.1	Strutturazione dei flussi per la rilevazione e l'evoluzione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive, in sinergia con le altre strutture interessate.
				2.5.A.2	Sviluppare un'offerta di servizi per i soggetti gestori della previdenza complementare sulla base delle informazioni contenute nel Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive.
				2.5.A.3	Promozione dell'offerta di servizi ai soggetti gestori della previdenza complementare e valutazione dei possibili ritorni economici per l'Istituto.
				2.5.A.4	2.5.A.4 Definizione dell'Estratto Conto e recepimento delle informazioni-osservazioni di ritorno dagli altri Enti previdenziali
2.6	Attuazione dello "Sportello polifunzionale" per artigiani e commercianti	2.6.A	Realizzazione dello Sportello polifunzionale per artigiani e commercianti quale strumento di miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti	2.6.A.1	Integrazione del canale informativo "sportello polifunzionale" per il miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti.
				2.6.A.2	Definizione delle attività necessarie per rendere pienamente operativo lo "Sportello polifunzionale" e assunzione delle iniziative conseguenti.
				2.6.A.3	Sviluppo delle integrazioni informative e gestione degli aspetti informatici collegati alla realizzazione dello "Sportello polifunzionale".
3.1	Consolidamento della mensilizzazione dei flussi contributivi	3.1.A	Gestione dei conti aziendali in ottica "tempo reale"	3.1.A.1	Analisi e realizzazione di sistemi gestionali che integrino le basi informative contributive e retributive (DM10/E-mens) finalizzate al controllo dei comportamenti aziendali e alla correttezza dei conti assicurativi.
				3.1.A.2	Sviluppare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, sistemi di integrazione delle modalità di comunicazione dei flussi contributivi da DM con i flussi retributivi da E-Mens, anche al fine dell'analisi delle ricadute organizzative
				3.1.A.3	Analizzare, integrare e consolidare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, i dati dei flussi retributivi mensili e dei flussi contributivi relativi agli assicurati alla gestione ex art. 2 L.335/95, anche rendendoli tra loro correlabili
				3.1.A.4	Sviluppo e realizzazione di sistemi procedurali per l'integrazione dei flussi telematici DM e E-mens e dei relativi sistemi di monitoraggio coerenti con le finalità del controllo dei comportamenti aziendali
		3.1.B	Miglioramento della gestione dei conti assicurativi	3.1.B.1	Gestione dei flussi della mensilizzazione per l'aggiornamento puntuale dei conti assicurativi comprensivi di tutti gli elementi, effettivi e figurativi, che lo compongono, valorizzando la collaborazione con le aziende e gli intermediari
				3.1.B.2	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)
				3.1.B.3	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)
		3.1.C	Costituzione dell'estratto conto aziende per la certificazione della contribuzione versata.	3.1.C.1	Sviluppo e consolidamento del rapporto di collaborazione con aziende e intermediari al fine di consentire un agile e costante aggiornamento del conto aziendale.
				3.1.C.2	Adeguare e implementare le procedure che interfacciano i dati retributivi/contributivi al fine di assicurare annualmente il rilascio di un aggiornato e completo conto riepilogativo alle aziende.
3.2	Casellario delle posizioni previdenziali attive	3.2.A	Realizzazione del Casellario delle posizioni previdenziali attive	3.2.A.1	Sviluppo e completamento del Casellario mediante l'integrazione delle informazioni previdenziali provenienti dagli altri Enti, previa definizione delle regole di trasmissione delle informazioni e delle modalità di aggiornamento dei conti assicurativi.
				3.2.A.2	Utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario al fine di consentire proiezioni in termini macro-economici e demografici, anche in raccordo con altri Enti deputati.
				3.2.A.3	Analisi ed utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario a fini previsionali ed econometrici
				3.2.A.4	Realizzazione dell'impianto tecnologico e governo dei processi telematici e dei sistemi di trasmissione

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
3.3	Migliorare l'efficienza e l'efficacia dell'attività di vigilanza	3.3.A	Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva	3.3.A.1	Adeguamento costante della metodologia di rilevazione e di classificazione dei lavoratori e delle aziende risultate irregolari.
				3.3.A.2	Adozione, sulla base delle informazioni residenti nel Casellario delle posizioni previdenziali attive, di efficaci strategie per favorire l'emersione del lavoro nero e dell'economia sommersa.
				3.3.A.3	Attivare controlli mirati sulla qualità degli accertamenti ispettivi, che, sulla base dell'analisi degli scostamenti tra somme accertate, somme contestate e somme realmente incassate, consentano l'individuazione ed il miglioramento quali-quantitativo dell'attività di vigilanza
				3.3.A.4	Migliorare il controllo delle posizioni contributive dei lavoratori e dei "conti azienda", per consentire la verifica del percorso successivo alle attività ispettive.
				3.3.A.5	Progettare interventi di addestramento/formazione degli ispettori di vigilanza coerenti con le linee strategiche indicate
				3.3.A.6	Potenziamento delle attività preposte alla prevenzione, all'accertamento e alla repressione delle omissioni contributive legate al fenomeno migratorio.
				3.3.A.7	Rendere maggiormente agile ed immediata l'utilizzazione degli incroci informativi derivanti dai dati disponibili sulle banche dati dell'Inps e implementare i collegamenti telematici con banche dati di altri Enti, anche territoriali.
3.4	Politiche Internazionali	3.4.A	Revisione del processo di produzione delle prestazioni in convenzione internazionale	3.4.A.1	Revisionare il processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione anche attraverso la rivisitazione delle modalità di interazione con le strutture estere di riferimento
				3.4.A.2	Assicurare un più efficace collegamento con i Ministeri competenti per lo studio e la elaborazione di accordi multilaterali e dei regolamenti comunitari nella definizione delle tutele e degli standard di sicurezza sociale.
				3.4.A.3	Miglioramento dei tempi di erogazione delle prestazioni e della qualità del servizio offerti ai pensionati residenti all'estero
		3.4.B	Valorizzare il patrimonio informativo connesso al fenomeno migratorio	3.4.B.1	Analisi e monitoraggio delle dinamiche del mercato del lavoro connesse ai flussi migratori.
				3.4.B.2	Analisi normativa fenomeno migratorio

LINEE DI INDIRIZZO 2007-2009	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007
Interventi gestionali e procedurali volti al ridimensionamento del contenzioso amministrativo e giudiziario	3.5.A	Revisione delle modalità gestionali sul precontenzioso e contenzioso amministrativo	3.5.A.1	Analisi organizzativa e comportamentale al fine di evidenziare l'insorgere della fase del precontenzioso amministrativo; conseguente disegno di prassi comportamentali standardizzate che impediscano l'insorgere del fenomeno e, comunque, consentano una tempestiva modalità di trattamento del contenzioso amministrativo
			3.5.A.2	Predisporre forme di collaborazione più organica e tempestiva fra uffici amministrativi e avvocature.
			3.5.A.3	Realizzare una più efficace intercomunicabilità tra le diverse procedure informatiche dalla fase amministrativa e di quella giudiziaria.
			3.5.A.4	Predisporre una esaustiva panoramica non solo del dato quantitativo, ma anche e soprattutto sulle cause interne ed esterne che determinano il contenzioso.
			3.5.A.5	Predisposizione di proposte legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di filoni di contenzioso.
Miglioramento dell'efficienza e dell'efficacia delle attività delle strutture di produzione	3.6.E	Superamento delle criticità regionali	3.6.E.1	Definire piani di superamento delle criticità regionali individuando gli interventi che le singole strutture centrali e locali interessate debbono assicurare per la soluzione.

2.2.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive

In relazione alle linee guida assegnate dalla Direzione Generale alla Direzione Centrale Entrate Contributive (UPB n. 1), si riportano di seguito gli obiettivi programmatici finalizzati al raggiungimento degli obiettivi di servizio previsti dal Consiglio di Amministrazione con la deliberazione n. 174 del 7 giugno 2006.

Le linee guida gestionali e i programmi obiettivo individuano nel miglioramento del livello di qualità delle procedure di riscossione dei contributi lo strumento per ottenere un incremento delle entrate, sia dirette che derivanti dal recupero crediti.

Linea guida gestionale: ***Gestione dei conti aziendali in ottica "tempo reale" (cod. 3.1.A)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
3.1.A.1	Analizzare e realizzare sistemi gestionali che integrino le basi informative contributive e retributive (DM10/E-mens) finalizzate al controllo dei comportamenti aziendali e alla correttezza dei conti assicurativi.	D.C. Entrate Contributive
3.1.A.2	Sviluppare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, sistemi di integrazione delle modalità di comunicazione dei flussi contributivi da DM con i flussi retributivi da E-Mens, anche al fine dell'analisi delle ricadute organizzative.	D.C. Organizzazione
3.1.A.3	Analizzare, integrare e consolidare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, i dati dei flussi retributivi mensili e dei flussi contributivi relativo agli assicurati alla gestione ex art. 2 L. 335/95, anche rendendoli tra loro correlabili	D.C. Organizzazione
3.1.A.4	Sviluppare e realizzare sistemi procedurali per l'integrazione dei flussi telematici DM e E-mens e dei relativi sistemi di monitoraggio coerenti con le finalità del controllo dei comportamenti aziendali.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

La linea guida gestionale per l'anno 2007 **3.1.A "Gestione dei conti aziendali in ottica "tempo reale"**, è rivolta a realizzare un sistema gestionale che integrando le basi informative del DM10 e dell'E-mens consenta il soddisfacimento di due obiettivi di primaria importanza per l'Istituto:

- controllo del comportamento aziendale
- aggiornamento in tempo reale del conto assicurativo del lavoratore

L'unificazione dei flussi di informazioni richiederà, indubbiamente, un grosso impegno per l'Istituto non solo per il raggiungimento dell'obiettivo ma anche per i conseguenti effetti sul livello di servizio erogato al cliente esterno ed interno.

I programmi obiettivo individuati per l'attuazione di questa linea guida dovranno provvedere a:

- predisporre l'analisi amministrativa per integrare le informazioni oggi presenti nei flussi DM10 e E-mens
- predisporre un nuovo sistema di gestione e controllo delle informazioni integrate che garantisca comunque l'aggancio con i versamenti F24 e fornisca i dati per la ripartizione contabile alle singole gestioni del Bilancio dell'Istituto
- fornire un'adeguata informazione e assistenza al cliente esterno per l'unificazione dei flussi e valutare gli impatti in termini organizzativi sul cliente interno
- realizzare, anche sul versante degli iscritti alla gestione separata ex art. 2, legge n. 335/95 un'integrazione dei flussi EMens ed F24 per controllare il comportamento aziendale
- realizzare tutte le procedure informatiche che dovranno supportare il nuovo sistema di gestione delle informazioni.

Linea guida gestionale: ***Costituire l'estratto conto aziende per la certificazione della contribuzione versata (cod. 3.1.C)***

<i>Cod.</i>	<i>Programmi obiettivo</i>	<i>CdR responsabile</i>
<i>3.1.C.1</i>	<i>Sviluppare e consolidare il rapporto di collaborazione con aziende e intermediari al fine di consentire un agile e costante aggiornamento del conto aziendale.</i>	<i>D.C. Entrate Contributive</i>
<i>3.1.C.2</i>	<i>Adeguare e implementare le procedure che interfacciano i dati retributivi/contributivi al fine di assicurare annualmente il rilascio di un aggiornato e completo conto riepilogativo alle aziende.</i>	<i>D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni</i>

La linea guida gestionale per l'anno 2007 **3.1.C "Costituzione dell'estratto conto aziende per la certificazione della contribuzione versata"** è rivolta a realizzare - attraverso un consolidamento dei rapporti tra aziende, consulenti ed intermediari finalizzato ad un costante aggiornamento del conto aziendale - una procedura integrata che colloqui con tutti gli archivi al fine di disporre costantemente della situazione debitoria/creditoria dell'azienda.

I programmi obiettivo, assegnati dalla circolare n. 79, individuati per l'attuazione di questa linea guida dovranno provvedere a:

- sviluppare e consolidare i rapporti con aziende ed intermediari attraverso l'adozione di nuove modalità di scambio di informazioni telematiche
- adeguare ed implementare le procedure che interfacciano i dati presenti sugli archivi aziende, al fine del rilascio dell'estratto conto aziendale.

Linea guida gestionale: ***Realizzare lo Sportello polifunzionale per artigiani e commercianti quale strumento di miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti (cod. 2.6.A).***

I programmi obiettivo per la realizzazione della Linea Guida sono riepilogati di seguito:

<i>Cod.</i>	<i>Programmi obiettivo</i>	<i>CdR responsabile</i>
2.6.A.1	<i>Integrare il canale informativo "sportello polifunzionale" per il miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti.</i>	<i>D.C. Entrate Contributive</i>
2.6.A.2	<i>Definizione delle attività necessarie per rendere pienamente operativo lo "Sportello polifunzionale" e assunzione delle iniziative conseguenti.</i>	<i>D.C. Organizzazione</i>
2.6.A.3	<i>Sviluppare le integrazioni informatiche e gestire gli aspetti informatici collegati alla realizzazione dello sportello polifunzionale.</i>	<i>D.C. S.I.T</i>

La linea guida gestionale per l'anno 2007, 2.6.A "Attuazione dello sportello polifunzionale per artigiani e commercianti quale strumento di miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti", è rivolta a razionalizzare ed implementare l'utilizzo dei dati del Registro delle imprese allo specifico fine di rendere quanto più possibile puntuale e tempestiva l'adozione dei provvedimenti di iscrizione e di cancellazione degli aventi titolo alle e dalle gestioni degli artigiani e degli esercenti attività commerciali. In attuazione dell'art. 44 del DL 30 settembre 2003 n. 269, convertito con modificazioni dalla legge 24 novembre 2003, n. 326 nel testo risultante sub art. 1 comma 374 della legge 23 dicembre 2005 n. 266.

Il progetto, quindi, mira a conferire maggior efficacia all'azione dell'Istituto nelle procedure che implementano il conto dei lavoratori autonomi e ciò anche ai fini di evitare le ricadute che i ritardi nell'aggiornamento degli archivi possono determinare nei dati di bilancio, di contribuire alla lotta all'evasione e semplificare i rapporti dei cittadini con la pubblica Amministrazione.

I programmi obiettivo individuati per l'attuazione della linea di indirizzo dovranno provvedere a :

- individuare i dati necessari per l'adozione dei provvedimenti di iscrizione o di cancellazione;
- accertare la rispondenza degli archivi informatici, allo stato messi a disposizione da Unioncamere, alle finalità che si intendono perseguire ;
- definire, d'intesa con l'Unioncamere, le modalità di organizzazione e di trasmissione dei flussi telematici;
- ridisegnare l'organizzazione delle Sedi con riferimento ai procedimenti relativi al conto assicurativo degli artigiani e dei commercianti.

Per quanto concerne l'individuazione degli indicatori, nell'ambito delle Linee Guida Gestionali di cui sopra, si sottolinea l'importanza del fatto che questi siano collegati ad obiettivi di efficacia e di qualità del servizio.

In particolare, per i singoli programmi obiettivo sono stati individuati indicatori di efficacia che misurano il grado di raggiungimento con riferimento al rispetto delle scadenze temporali previste per le varie fasi in cui si articolano i vari programmi-obiettivo.

Linea guida gestionale: ***Realizzare delle sinergie gestionali con la costituenda "Riscossione S.P.A". (cod. 2.1.A)***

<i>Cod.</i>	<i>Programma Obiettivo</i>	<i>CDR</i>
2.1.A. 1	<i>Realizzare il collegamento logico e funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione.</i>	<i>D.C. Entrate Contributive</i>
2.1.A. 2	<i>Governare il raccordo organizzativo tra le funzioni operative della "Riscossione Spa" e l'INPS e regolamentare il sistema delle convenzioni.</i>	<i>D.C. Organizzazione</i>
2.1.A. 3	<i>Definire i flussi telematici e i sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione spa" e quelle dell'INPS.</i>	<i>D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni</i>

La linea guida gestionale **2.1.A "Realizzare sinergie gestionali con la costituenda Riscossione S.p.A."** è rivolta ad attuare una politica delle entrate e dei crediti finalizzata al miglioramento del livello di qualità e di

efficacia nelle procedure di riscossione dei contributi e alla riorganizzazione delle fasi operative del flusso delle riscossioni.

Alla luce delle modifiche normative che prevedono, a decorrere dal 1° ottobre 2006, l'attribuzione delle funzioni relative alla riscossione a livello nazionale all'Agenzia delle Entrate, che le esercita mediante la "Riscossione S.p.A.", è necessario realizzare i conseguenti interventi attuativi che opereranno a diversi livelli:

- organizzativo;
- informatico;
- di sinergie;
- di formazione;
- legislativo.

Si ricorda che, a partire dal 1° ottobre 2006, la riscossione a mezzo ruolo vedrà l'Agenzia delle Entrate e l'Istituto impegnati nell'attuazione concreta della norma. L'innovazione del sistema comporterà la necessità di:

- approfondimenti normativi e modifiche legislative;
- organizzazione del personale;
- modifiche e integrazioni dei flussi telematici;
- creazioni di archivi unici dai quali attingere dati.

I programmi obiettivo individuati all'interno della linea guida gestionale relativa alla realizzazione delle sinergie con la Riscossione S.p.A. sono i seguenti:

- 1 realizzazione del collegamento logico-funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione;
- 2 raccordo organizzativo e regolamentazione del sistema delle convenzioni tra le funzioni operative della "Riscossione S.p.A." e l'Inps;
- 3 definizione dei flussi telematici e dei sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione S.p.A." e quelle dell'Inps.

1 Realizzazione del collegamento logico funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione.

La finalità di tale programma obiettivo, il quale agirà sulla revisione delle procedure esistenti, è la riduzione dei tempi di riscossione anticipandoli di almeno sei mesi rispetto al sistema attuale

Le procedure esistenti attualmente sono tarate per consentire il raccordo tra la fase amministrativa e la successiva iscrizione a ruolo nei termini previsti dall'art. 25 del D. Lgs. 46/99 e, comunque, nel rispetto dei tempi imposti dalla Società di Cartolarizzazione Crediti Inps nei contratti di cessione.

Di fatto, l'iscrizione a ruolo avviene nell'anno successivo all'insorgenza del credito.

Al fine di abbreviare i tempi tra il momento dell'insorgenza del credito e l'iscrizione a ruolo si ipotizza un'attività dalla tempistica più stringente:

- verifica del pagamento del contributo dovuto attraverso il controllo dei flussi F24;
- immediato invio dell'avviso bonario entro trenta giorni dalla scadenza del versamento;
- iscrizione a ruolo entro trenta giorni dal mancato pagamento dell'avviso bonario.

Dopo la scadenza del debito si invierà l'avviso bonario alla fine del mese successivo, mentre l'iscrizione a ruolo sarà effettuata entro i successivi 45 giorni.

Gli archivi dovranno essere organizzati in modo da mettere a disposizione le partite debitorie subito dopo le scadenze sopra indicate.

La tempistica per l'iscrizione a ruolo si dovrà ridurre notevolmente in quanto non dovrà superare i quattro mesi dal momento dell'insorgenza del debito.

*I ruoli, attualmente, hanno una **cadenza quindicinale** per cui la loro formazione con la firma telematica e la relativa trasmissione al CNC avviene in tempi estremamente rapidi.*

Per quanto riguarda l'indicatore di efficacia che misurerà il grado di raggiungimento dell'obiettivo esso è costituito dalla riduzione dei tempi di lavorazione del 10% rispetto al dato 2006.

2 Governare il raccordo organizzativo tra le funzioni operative della "Riscossione S.p.A." e l'Inps e regolamentare il sistema delle convenzioni.

Creazione di uno sportello polifunzionale.

Le problematiche relative alla organizzazione del personale dovranno essere affrontate con l'Agenzia delle Entrate al fine di individuare le varie possibilità di impiego in relazione anche al numero di risorse umane messe a disposizione di "Riscossione S.p.A.".

In tutti i casi, tenuto conto della dislocazione sul territorio sia degli uffici dell'Agenzia delle Entrate che delle Sedi Inps, nonché degli sportelli dei concessionari, è ipotizzabile, all'interno di ciascun ufficio, la creazione di sportelli polifunzionali (o comunque di punti cliente) dove sia possibile per l'utenza avere risposte precise in merito a quanto iscritto nella cartella unica di pagamento e contestualmente provvedere al pagamento della stessa.

Attualmente, dopo aver ricevuto la cartella di pagamento, il contribuente, per avere informazioni sul "quantum" dovuto, si rivolge in prima battuta al soggetto che ha provveduto alla notifica, cioè al concessionario, il quale invece è delegato solo alla riscossione.

Successivamente, lo stesso utente, per avere informazioni, si deve rivolgere alla sede che ha emesso il ruolo e, in caso di cartella unica di pagamento, a tutti gli enti impositori della cartella stessa, con notevole dispendio di tempo e di energie.

Dall'altra parte, in caso di procedure cautelari quale ad esempio l'iscrizione di ipoteca sugli immobili, il singolo ente impositore non sa, se non in una fase successiva ovvero dopo la trasmissione degli esiti di riscossione, se l'iscrizione ipotecaria è riferita al debito previdenziale oppure se si riferisce ad altri tributi e/o contributi.

La scelta organizzativa dello sportello polifunzionale presuppone l'accesso, da parte dei singoli operatori, agli archivi dove attualmente risiedono le posizioni debitorie e, successivamente, ad un unico archivio ruoli in carico a "Riscossione S.p.A." o, più precisamente, ad una società telematica che dovrebbe gestire i ruoli telematici.

Attraverso l'apertura degli sportelli polifunzionali aperti si potranno avere, ad esempio, i seguenti benefici:

- una maggiore capillarità nella riscossione dei crediti;
- una maggiore qualità di servizi in termini di informazioni all'utenza;
- l'adozione in tempo reale di provvedimenti telematici;
- la verifica della possibilità di accoglimento delle domande di dilazione, previo controllo immediato del mancato inizio delle procedure esecutive.

È innegabile che l'utente potrà considerare lo sportello di Riscossione S.p.A. come sportello non solo di informazione su tutte le voci iscritte in cartella ma come sportello di cassa.

Tutto ciò comporterà per i cittadini anche un ulteriore beneficio da non sottovalutare e cioè la possibilità di evitare il pendolarismo forzato tra i vari uffici correlati alla iscrizione dei crediti in cartella.

Infatti, attualmente, non esistendo un raccordo stretto a livello amministrativo tra la concessione e gli enti impositori, l'utente, per soddisfare i propri bisogni, deve necessariamente rivolgersi in tempi diversi a due o più strutture diverse.

Ci si riferisce, ad esempio, all'iscrizione a ruolo dei contributi eccedenti il minimale dove il carico contributivo viene quantificato dall'Amministrazione Finanziaria, viene iscritto a ruolo dall'Inps e riscosso da un soggetto terzo che è la concessione.

Il concetto base da cui discende tale scelta è la concezione che, non essendoci più soggetti terzi di natura privata delegati solo alla riscossione, ma essendo la nuova società un Ente che offre un servizio pubblico, il soggetto contribuente si può rapportare con tale Ente in maniera diversa,

vivendo la situazione non come vessatoria ma, al contrario, propositiva nella risoluzione delle varie problematiche.

Il presupposto è che nel nuovo sistema non deve esistere un soggetto contribuente INPS diverso dal soggetto contribuente INAIL o Amministrazione Finanziaria come se fossero tre persone diverse.

Il concetto innovativo è che il singolo cittadino deve essere considerato un soggetto contribuente nei confronti di "Riscossione S.p.A." che deve valutare la persona nel complesso dei suoi adempimenti contabili.

A livello organizzativo è ovvio che in prima battuta dovranno essere utilizzate le risorse esistenti, risorse che dovranno essere incrementate dopo un'attenta analisi del territorio e delle sue necessità.

Poiché il personale adibito a tali funzioni si dovrà occupare anche delle procedure coattive in essere, sorge la necessità di predisporre corsi di formazione finalizzati a fornire le necessarie conoscenze sulle procedure coattive previste dalla normativa vigente nonché sulle norme del codice civile e di procedura civile.

L'indicatore di efficienza-innovazione che misurerà il grado di raggiungimento del programma obiettivo è costituito dalla realizzazione almeno del 50% dell'obiettivo entro il 2007.

- *Definizione dei flussi telematici e dei sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione S.p.A." e quelle dell'Inps.*

Reingegnerizzazione del sistema telematico

La costituenda riscossione SPA si avvarrà in prima battuta delle procedure già esistenti che fanno parte dell'attuale sistema.

Attualmente, però, i concessionari, ai fini della creazione e gestione delle procedure informatiche, si avvalgono di cinque diverse software house, cioè di cinque società esterne.

Questo ha creato nel sistema dei disallineamenti telematici in quanto, pur avendo costituito, attraverso il Gruppo di Lavoro della Riforma, dei tracciati telematici comuni a tutti i soggetti interessati, alcuni

concessionari hanno di fatto adattato al nuovo sistema le preesistenti procedure oppure non hanno sufficientemente investito in termini di software per l'ammodernamento delle procedure stesse.

Superato il primo impatto nel prendere conoscenza delle procedure esistenti nonché degli archivi dei concessionari e tenuto conto che dal 1° ottobre non esisteranno più 103 soggetti diversi gestiti da una quarantina di aziende suddivise tra istituti bancari e soggetti privati ma ci sarà un'unica azienda concessionaria, sarà necessario reingegnerizzare l'attuale sistema attraverso l'omogeneizzazione dei sistemi esistenti.

La riscossione gestita da un'unica società dovrebbe avere come presupposto anche l'esistenza di un unico gestore delle procedure informatiche e dei dati scaturiti da tutti gli archivi dei concessionari.

Con questo dovrebbero essere superate tutte le problematiche legate a software diversi e a gestioni amministrative differenti.

Quindi è anche auspicabile la creazione di un unico data base che contenga, senza duplicarli, i dati dei singoli contribuenti, pur se residenti o domiciliati in province diverse.

Si precisa che i singoli concessionari attualmente gestiscono un grosso patrimonio di informazioni sull'utenza, riferite anche alle riscossioni spontanee (ICI, TARSU, Multe etc), così come l'Istituto gestisce una mole immane di informazioni di carattere previdenziale, alle quali vanno sommate le informazioni presenti in Anagrafe Tributaria o nei vari archivi della Amministrazione Finanziaria.

In sostanza gli obiettivi realizzabili nell'anno 2007 sono:

- 1) riduzione dei tempi per l'infasamento dei crediti;
- 2) creazioni di sportelli polifunzionali per la riscossione coattiva nell'ottica della considerazione del cittadino, quale soggetto contribuente;
- 3) creazione di un unico database anagrafico e contabile (sia per la riscossione spontanea che per la coattiva), snellimento dei flussi dei ruoli

da Riscossione S.p.A. a Enti impositori, gestione da parte di un unico soggetto informatico delle cartelle di pagamento.

Gli obiettivi proposti riferiti alla linea guida su indicata devono essere necessariamente rapportati alle linee operative che verranno indicate dall'Agenzia delle Entrate in quanto l'art. 3 del D.L. 203/2005, convertito con modificazioni dalla Legge 248/2005, ha stabilito che le funzioni relative alle riscossione nazionale sono attribuite all'Agenzia delle Entrate che le esercita mediante la società "Riscossione S.p.A."

Gli obiettivi su indicati, quindi, verranno rafforzati, modificati o integrati sulla base degli orientamenti dell'Agenzia.

Gli indicatori utilizzati per la misurazione del grado di raggiungimento dell'obiettivo sono:

- la realizzazione di almeno il 30% dell'archivio unico;
- l'incremento sulle lavorazioni di sospensioni, sgravi e dilazioni del 20% nel 2007.

Linea guida gestionale: **Revisione del processo di gestione dei crediti (cod. 2.1.B)**

<i>Cod.</i>	<i>Programmi obiettivo</i>	<i>CdR responsabile</i>
<i>2.1.B.1</i>	<i>Accelerare il flusso procedurale e di gestione della fase di riscossione dei crediti per il miglioramento dei tempi di riscossione in fase amministrativa e per il contenimento dei costi dell'attività di riscossione coattiva.</i>	<i>D.C. Entrate Contributive</i>
<i>2.1.B.2</i>	<i>Reingegnerizzare il processo primario Soggetto Contribuente per realizzare un sistema integrato dei crediti, con riferimento alle varie fasi operative della gestione amministrativa e coattiva, nonché della fase ispettiva.</i>	<i>D.C. Organizzazione</i>
<i>2.1.B.3</i>	<i>Supportare la riorganizzazione del sistema di riscossione dei crediti e analizzare le possibili ricadute in materia di contenzioso, al fine di predisporre opportuni interventi correttivi che evitino l'insorgere del contenzioso.</i>	<i>Incarico specifico "Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso"</i>
<i>2.1.B.4</i>	<i>Revisionare il sistema procedurale informatico di gestione integrando le informazioni relative al debitore ed al credito.</i>	<i>D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni</i>

La linea guida gestionale **2.1.B "Revisione del processo di gestione dei crediti"** è finalizzata ad accelerare il flusso procedurale e di gestione della fase amministrativa di riscossione dei crediti e migliorare i tempi di riscossione, contenere i costi dell'attività di riscossione coattiva, reingegnerizzare il processo Soggetto Contribuente, predisporre interventi correttivi che evitino l'insorgere del contenzioso e revisionare il sistema procedurale informatico.

Il programma obiettivo " accelerare il flusso procedurale e di gestione della fase amministrativa della riscossione" all'interno della citata linea guida prevede la realizzazione di una procedura informatica che, non appena terminato il processo di trasferimento degli archivi sulla piattaforma WEB, sia in grado di:

1. seguire con puntualità il flusso dei pagamenti attraverso un più stretto contatto con i contribuenti che non versano nei termini. A tal fine dovrà essere istituzionalizzato ed assistito da apposita procedura telematica, l'invio di una prima richiesta di pagamento, trascorsi 30 giorni dalla scadenza infruttuosa del termine legale e l'invio dell'avviso bonario, trascorsi altri 45 giorni dalla ricezione della prima lettera, senza che sia stato effettuato il pagamento in unica soluzione o sia stata richiesta la dilazione in fase amministrativa. Considerato che gli strumenti informatici lo consentono e che il sistema di avvisare il consulente dell'esistenza di note di rettifica per i propri assistiti ha prodotto effetti positivi, l'invio sarà preferibilmente effettuato tramite e.mail del consulente.
2. Automatizzare la richiesta di versamento delle quote a carico del lavoratore per gli insoluti totali
3. Estendere a tutte le gestioni la lavorazione delle rateazioni in tempo reale, che prevede il rilascio del piano di ammortamento provvisorio al momento della presentazione della domanda e la successiva immediata decisione delle domande che non superano la competenza per valore della sede.
4. realizzare un flusso informativo che consenta di gestire le denunce individuali di rettifica e l'inserimento di posizioni assicurative oggetto di regolarizzazione, in sostituzione dell'attuale sistema costituito dalla predisposizione di modelli cartacei SA rett e SA vig , utilizzando il flusso e.mens ed adattandolo ai casi di regolarizzazioni plurimensili.

Al fine di misurare la percentuale di realizzazione saranno utilizzati qualei **indicatori** :

- l'emissione di entrambi gli avvisi per l'80% delle omissioni dell'area DM
- l'aumento del 30% rispetto all'anno 2006, delle dilazioni emesse con il piano di ammortamento provvisorio entro il 31.12.2007.

Il programma obiettivo “ **reingegnerizzare il processo primario Soggetto Contribuente per realizzare un sistema integrato dei crediti.**”all’interno della stessa linea guida già indicata, prevede di utilizzare tutti i possibili strumenti in grado di:

1. reingegnerizzare gli archivi in cui sono registrati i crediti delle diverse gestioni (aziende, artigiani, commercianti, agricoli, committenti e datori di lavoro domestico), unificando per codice fiscale gli eventuali debiti dello stesso soggetto, anche se afferenti più di una gestione e omogeneizzare, pur tenendo conto delle specificità di ognuna di esse, il metodo di trattazione del credito. In sostanza devono essere socializzati tra tutte le gestioni sistemi di calcolo delle sanzioni e degli interessi, la trattazione delle domande di dilazione, il passaggio alla riscossione coattiva, l’eliminazione delle partite indebite e di quelle inesigibili, nonché infine il sistema di contabilizzazione che garantisca il costante allineamento tra partitari automatizzati e conti di gestione.
2. disporre in tempi rapidi del credito oggetto di accertamenti ispettivi attuando il relativo passaggio automatico dalla valigetta dell’ispettore all’archivio di gestione.

Gli **indicatori** per misurare la realizzazione dell’obiettivo saranno:

- la redazione dell’analisi amministrativa entro il 31 marzo 2007,
- la presenza nell’archivio di gestione del 30% dei crediti accertati dagli ispettori entro il 31.12.2007.

Il programma obiettivo “**supportare la riorganizzazione del sistema di riscossione dei crediti e analizzare le ricadute in materia di contenzioso.....**”all’interno della stessa linea guida già indicata, richiede una riorganizzazione delle unità periferiche secondo il modello descritto in modo che possano porsi come validi interlocutori tra l’Istituto e l’utenza.

Perché l’iniziativa abbia successo è necessario:

- razionalizzare il sistema di normazione interna e di formazione del personale in modo da evitare addebiti inconsistenti e da ridurre gli annullamenti a seguito di sentenze sfavorevoli;

- semplificare al massimo la possibilità di rateizzare i debiti, consentendo anche di dilazionare parte del debito nei casi in cui il contribuente non abbia necessità di richiedere il DURC.

Ove il conseguimento di tale obiettivo sia condiviso, occorre sottoporre al Consiglio di Amministrazione, una delibera che modifichi le precedenti.

Gli indicatori per verificare lo stato di raggiungimento dell'obiettivo sono:

- l'adozione della delibera del Consiglio che disponga in tal senso entro il 30 marzo 2007.
- riduzione per l'anno 2007 del 30% degli annullamenti dei crediti per la motivazione specifica, rispetto a quelli effettuati nel 2006.

Posto che uno degli obiettivi primari appare quello di ridurre i costi della riscossione coattiva, migliorando l'efficienza della riscossione in fase amministrativa, sarebbe estremamente opportuno perorare una modifica normativa che adegui i termini di decadenza e quelli di prescrizione in modo da non privare l'Istituto di ogni forma di azione coercitiva, trascorso il breve termine di decadenza oggi vigente.

Linea guida gestionale: Definire il sistema procedurale integrato della contribuzione agricola, finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazione di correntezza e correttezza contributiva dei datori di lavoro (cod. 2.2.A)

Programmi obiettivo

2.2.A.1 Integrare le diverse funzioni che interagiscono nell'area agricola, anche mediante l'omogeneizzazione delle procedure di gestione a quelle consolidate del processo aziende. (CDR Responsabile Entrate Contributive)

2.2.A.2 Ridisegno dei flussi procedurali necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e delle prestazioni in agricoltura. (CDR Responsabile Progetto sviluppo dell'area agricola)

2.2.A.3 Riorganizzare l'area vigilanza con sviluppo di attività di coordinamento ed analisi. (CDR Responsabile DC Vigilanza)

La linea guida gestionale **2.2.A "Definire il sistema procedurale integrato della contribuzione agricola, finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correntezza e correttezza contributiva dei datori di lavoro"**, è finalizzata ad integrare le diverse funzioni che interagiscono nell'area agricola, a ridisegnare i flussi procedurali necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e riorganizzare l'area vigilanza.

Il programma obiettivo **2.2.A.1** richiede una revisione completa del sistema gestionale automatizzato, finora costituito da **pezzi** di procedure, autonomamente pensati, che consentono una lavorazione molto faticosa e di scarsa efficacia perché priva di unità d'intenti e di omogeneità.

Occorre produrre innanzitutto un'analisi amministrativa per l'integrale rifacimento dell'archivio, che tenga conto sia delle esigenze delle aziende agricole con dipendenti, sia dei coltivatori diretti e dei mezzadri e coloni. L'analisi deve tener conto della circostanza che le aziende agricole con soli impiegati sono già compenstrate nel sistema DM e che ciò rappresenta un'opportunità d'integrazione facilmente perseguibile.

Quindi se per le aziende la gestione automatizzata realizzata per il DM può essere adottata ed adattata, per i CD/CM l'omogeneizzazione potrebbe essere indirizzata verso la procedure degli autonomi (art/com). Nell'analisi deve essere previsto che le informazioni presenti nel partitario automatizzato e nel conto di gestione concordino costantemente;

Il criterio di misurazione utilizzato per la valutazione della realizzazione del programma obiettivo è rappresentato dalla consegna dell'analisi amministrativa entro il 30 giugno 2007.

Il programma obiettivo 2.2.A.2" ridisegno dei flussi procedurale necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e della vigilanza in agricoltura richiede che:

1. le procedure d'incasso siano assistite dallo stesso automatismo della gestione DM per la sistemazione dei ricicli;
2. sia possibile l'immediata ed automatizzata validazione delle domande di dilazione in modo da renderne immediata la trasmissione al centro;
3. sia attivata la funzione di eliminazione dei residui attivi non recuperabili la cui analisi deve essere solo completata e validata.

Gli indicatori dell'efficienza/qualità, sono rappresentati, per il punto 1) dalla diminuzione del 30% dei ricicli esistenti al 31.12.2006, per il punto 2) dalla trasmissione al centro del 50% delle domande presentate al 31.12.2007 e per il punto 3) dal rilascio della procedura a tutte le sedi con effetto dal 30.06. 2007.

Il programma obiettivo 2.2.A.3 " riorganizzazione dell'area vigilanza con sviluppo di attività di coordinamento e di analisi" prevede che:

- 1 sia riconsiderato il modo di addebitare la contribuzione in base al fabbisogno stimato della mano d'opera;
- 2 siano individuati e realizzati tutti i presupposti per inserire i crediti del mondo agricolo negli archivi di gestione esistenti rispettivamente per le aziende agricole e per gli imprenditori agricoli, i coltivatori diretti, mezzadri e coloni;
- 3 siano utilizzate le informazioni contenute nella valigetta informatica degli ispettori per alimentare gli archivi così costituiti.

Gli indicatori dell'efficienza/ innovazione per misurare la realizzazione del progetto sono rappresentati dalla redazione ed accettazione dell'analisi amministrativa per le azioni n. 1 e 2 e dal trasferimento automatico nell'archivio di un numero di crediti accertati dagli ispettori almeno pari a quelli addebitati nel 2006.

- Indicatori di performance per linea programmatica

2.1.A Revisione del processo di gestione dei crediti

Cod.	ATTIVITA'	PESO	AREA DIRIGENZIALE	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.1.A.1	Realizzare il collegamento logico e funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione.	10%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007			
2.1.A.2	Governare il raccordo organizzativo tra le funzioni operative della "Riscossione Spa" e l'INPS e regolamentare il sistema delle convenzioni.	50%	D.C. Organizzazioni e (8^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007			
2.1.A.3	Definizione di flussi telematici e sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione spa" e quelle dell'INPS.	40%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007			

2.6.A Realizzazione dello Sportello polifunzionale per artigiani e commercianti quale strumento di miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.5.B.1	Realizzare un progetto di riorganizzazione logistica, superando le rigidità connesse alla trasformazione del ruolo di proprietario in quello di assegnatario.	40%	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/07	31/12/07	Progetto di riorganizzazione	on/off	
1.5.B.2	Rivedere la politica degli affitti a carico INPS, sulla base delle reali esigenze organizzative.	30%	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/03/07	31/12/07	Analisi esigenze logistiche	relazione finale	
1.5.B.3	Attività di supporto ed informativa circa le esigenze delle sedi	10%	Direzione Centrale Organizzazione	01/03/07	01/09/07	Supporto nella razionalizzazione logistica	N° richieste pervenute/ N° richieste evase	
1.5.B.4	Supporto tecnico all'analisi delle esigenze logistiche sul territorio	20%	Coordinamento generale Tecnico Edilizio	01/03/07	01/09/07	Verifiche di carattere tecnico in ordine alle superfici e alla messa a norma edifici	verifiche fatte su verifiche richieste	

3.1.A Gestione dei conti aziendali in ottica "tempo reale"

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.1.A.1	Analisi e realizzazione di sistemi gestionali che integrino le basi informative contributive e retributive (DM10/E-mens) finalizzate al controllo dei comportamenti aziendali e alla correttezza dei conti assicurativi.	50%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007 *	Analisi amministrativa per l'integrazione dei dati presenti nelle denunce E-mens/DM 10 da realizzarsi entro il 31.1.2007. Analisi amministrativa per il controllo e il calcolo delle denunce unificate e collegamenti con F24 da realizzarsi entro il 30.4.2007; analisi amministrativa per le imputazioni contabili (ripartizione ai conti di competenza) da realizzarsi entro il 30.6.2007; predisposizione del materiale informativo a supporto degli utenti esterni da realizzarsi entro il 30.9.2007; verifica e collaudo della procedura da realizzarsi entro il 31.12.2007	Raggiungimento dell'obiettivo entro le date assegnate alle varie fasi	100%
3.1.A.2	Sviluppare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, sistemi di integrazione delle modalità di comunicazione dei flussi contributivi da DM con i flussi retributivi da E-Mens, anche al fine dell'analisi delle ricadute organizzative	20%	D.C. Organizzazioni e (8^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007	Integrazione dei flussi E-mens/DM e conseguenti attività di divulgazione ed ausilio rivolta sia al cliente interno sia al cliente esterno nell'ottica della nuova logica	Raggiungimento dell'obiettivo entro 31.12.2007	100%
3.1.A.3	Analizzare, integrare e consolidare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, i dati dei flussi retributivi mensili e dei flussi contributivi relativi agli assicurati alla gestione ex art. 2 L.335/95, anche rendendoli tra loro correlabili	10%	D.C. Organizzazioni e (8^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007		Raggiungimento dell'obiettivo entro le date assegnate alle varie fasi	100%
3.1.A.4	Sviluppo e realizzazione di sistemi procedurali per l'integrazione dei flussi telematici DM e E-mens e dei relativi sistemi di monitoraggio coerenti con le finalità del controllo dei comportamenti aziendali	20%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007	Sviluppo e realizzazione della procedura contestualmente ai vari step conseguenti all'analisi amministrativa; realizzazione della procedura di monitoraggio dei comportamenti aziendali	Raggiungimento dell'obiettivo entro 31.12.2007	100%

3.1.C Costituzione dell'estratto conto aziende per la certificazione della contribuzione versata.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.1.C.1	Sviluppo e consolidamento del rapporto di collaborazione con aziende e intermediari al fine di consentire un agile e costante aggiornamento del conto aziendale.	50%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007	Migliorare ed ottimizzare l'apertura e la gestione del conto aziendale attraverso l'adozione mediante nuove modalità telematiche- analisi amministrativa e studio di fattibilità su nuove modalità di scambio telematico di informazioni per il costante aggiornamento del conto aziendale	raggiungimento dell'obiettivo entro il 31.12.2007	100%
3.1.C.2	Adeguare e implementare le procedure che interfacciano i dati retributivi/contributivi al fine di assicurare annualmente il rilascio di un aggiornato e completo conto riepilogativo alle aziende.	50%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	1.9.2006	31.12.2007	Realizzazione procedura integrata che colloqui con tutti gli archivi per giungere ad una corretta visione della situazione debitoria /creditoria dell'azienda	raggiungimento dell'obiettivo entro il 31.12.2007	10%

2.2.2 UPB 2 – Direzione centrale Prestazioni pensionistiche

Si riportano di seguito gli obiettivi programmatici finalizzati al raggiungimento degli obiettivi di servizio previsti relativamente alla Direzione Centrale Prestazioni Pensionistiche (UPB n.2),

Linea guida gestionale **1.1.A** "Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in ottica tempo reale" assegnata alla D.C. Organizzazione.

Nell'ambito di tale Linea Guida alla DC Prestazioni Pensionistiche è stato attribuito il programma obiettivo:

1.1.A.3 "Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale"

I criteri seguiti nell'analisi delle attività connesse agli obiettivi specifici attribuiti a questa struttura sono descritti di seguito :

- 1 L'obiettivo di ridurre i tempi di erogazione delle prestazioni, migliorando la qualità dei servizi offerti ai cittadini e alle imprese non può prescindere da una innovazione dei processi organizzativi interni di produzione. E' stata prevista un'attività di mappatura per pervenire all'individuazione di alcuni prodotti e processi che presentano i maggiori problemi in termini di tempi e qualità di erogazione all'utente esterno. La definizione e la introduzione delle innovazioni procedurali ha l'obiettivo di portare nel corso del 2007 al superamento delle criticità rilevate e all'ottimizzazione dei processi di produzione in ottica di flusso continuo.

In questo ambito deve essere affrontata la problematica attinente ad una maggiore flessibilità nel rapporto tra l'operatore ed il servizio richiesto, rendendo possibile una effettiva delocalizzazione della produzione.

Linea guida gestionale **1.1.D:** *“Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza”* assegnata alla D.C. Organizzazione.

Nell'ambito di tale Linea Guida alla DC Prestazioni Pensionistiche è stato attribuito il programma obiettivo:

1.1.D.3 - “Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Assicurato Pensionato”

Gli obiettivi di qualità da conseguire nell'area “Assicurato Pensionato” vengono individuati considerando la domanda di qualità attesa dell'utenza, che chiede un incremento delle risposte non solo in termini di tempestività ma anche in termini di maggiore personalizzazione dei servizi offerti. I nuovi indicatori di qualità prevedono la definizione e sperimentazione presso Sedi Pilota. L'obiettivo di definire standard di qualità uniformi nell'area del processo Assicurato Pensionato è volto anche ad assicurare un livello di servizio tendenzialmente omogeneo su tutte le prestazioni erogate.

-Linea guida gestionale **1.6.A.:** *“Costruzione di un sistema di monitoraggio di specifici indicatori sociali collegati alle attività istituzionali”* assegnata al Coordinamento statistico attuariale.

Il Programma Obiettivo di competenza della struttura analizzata è il seguente:

1.6.A.3 “Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Assicurato Pensionato”:

L'Inps per l'attività istituzionale svolta detiene di fatto un notevole patrimonio informativo sul welfare. L'attività prevista mira alla ricognizione di quelle informazioni collegate alla gestione della vita assicurativa e pensionistica dei cittadini che costituiscono indicatori sociali. La individuazione di interventi sulle procedure e sul sistema informativo

delle banche dati deve consentire nel corso del 2007 un più semplice ed immediato accesso a dati e reportistiche aggregate in funzione della lettura delle variabili socio-economiche a livello territoriale e a livello di singoli settori.

L'intervento deve tendere a definire un casellario dell'assistenza, da mettere a disposizione per consultazione ed implementazione da parte di tutti gli attori pubblici.

- Linea guida gestionale **2.2.B:** *"Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni pensionistiche relativamente all'area agricola "*

Il Programma Obiettivo di competenza è il seguente:

- **2.2.B.1** *"Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola".*

La ridefinizione del sistema di gestione dell'area agricola è stato individuato quale macro obiettivo per il 2007. La risoluzione dei problemi dell'area agricola non può prescindere da un'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con gli archivi relativi ai dati contributivi dell'area. L'attività di questa UPB partirà da una fase di analisi delle criticità presenti nella gestione degli archivi della contribuzione agricola, elaborerà successivamente nel corso dell'anno 2007 un piano di revisione procedurale ed informatica che consenta la sistemazione degli archivi e quindi una più tempestiva utilizzazione dei dati contributivi in essi contenuti per la liquidazione delle prestazioni.

Linea guida gestionale **3.1.B:** *"Migliorare la gestione dei conti assicurativi"*

I programmi obiettivi assegnati alla Direzione sono i seguenti :

3.1.B.1 *"Gestire i flussi della mensilizzazione per l'aggiornamento puntuale dei conti assicurativi comprensivi di tutti gli elementi, effettivi e figurativi, che lo compongono, valorizzando la collaborazione con le aziende e gli intermediari"*

3.1.B.2 *"Adeguaire i prodotti e i processi di produzione delle Prestazioni pensionistiche per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)"*

3.1.B.1 - Dopo una prima attività di analisi rivolta a far emergere tutte le criticità esistenti nel processo di ricezione dei flussi della mensilizzazione e collocata temporalmente nei primi mesi dell'anno, si devono definire i piani di intervento per la soluzione di tutti i problemi emersi. L'obiettivo finale di tale progetto è quello di innalzare in percentuale il numero delle aziende che trasmettono i dati con il flusso e-mens, in modo completo e tempestivo, garantendo la qualità dei dati confluiti nei singoli conti assicurativi.

3.1.B.2, 3.1.B3 - L'obiettivo complessivo è quello di introdurre modifiche nei processi di produzione che consentano un miglioramento nei tempi di erogazione delle prestazioni. L'attività di analisi circoscritta al primo trimestre dell'anno 2007 è rivolta ad individuare le modifiche necessarie, nelle procedure di calcolo, per consentire la piena utilizzazione di tutti gli elementi , effettivi e figurativi, della contribuzione individuale derivanti da flusso E-mens. Contemporaneamente debbono essere individuate altresì le modifiche procedurali necessarie ad adeguare la procedura di emissione dell'estratto conto alle nuove modalità di aggiornamento dei dati contributivi.

Indicatori di performance per linea programmatica

2.2.B Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni pensionistiche relativamente all'area agricola.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.2.B.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola	100	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2^ UPB)	01-gen-07	01-apr	Report della progettazione	ON/OFF	ON

3.1.B Miglioramento della gestione dei conti assicurativi

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.1.B.1	Gestione dei flussi della mensilizzazione per l'aggiornamento puntuale dei conti assicurativi comprensivi di tutti gli elementi, effettivi e figurativi, che lo compongono, valorizzando la collaborazione con le aziende e gli intermediari	20	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2^ UPB)	01-gen-07	30-set	Aggiornamento trasmissione dei dati contributivi completi correnti e corretti	Numero dei flussi che hanno requisiti di completezza correttezza e correttezza sul totale dei flussi interessati	1
3.1.B.2	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)	20	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2^ UPB)	01-gen-07	31-mar	Ricalcolo in automatico di tutte le pensioni in modo continuativo alla ricezione degli E-Mens	ON/OFF	ON
3.1.B.3	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)	20	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01-gen-07	30-mar	Liquidazione delle prestazioni sulla base dei dati E-Mens	ON/OFF	ON
3.1.B.4	Adeguamento e/o realizzazione delle procedure informatiche	40	D.C. S.I.T.	01-apr-07	31-dic	Rilascio delle procedure informatiche	ON/OFF	ON

2.2.3 UPB 3 – Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito

In relazione alle linee guida assegnate dalla Direzione Generale alla Direzione Centrale Prestazioni a Sostegno del Reddito (UPB n.3), si riportano di seguito gli obiettivi programmatici finalizzati al raggiungimento degli obiettivi di servizio previsti dal Consiglio di Amministrazione con la deliberazione n.174 del 7 giugno 2006.

Linea guida gestionale **2.3.A:** "Revisione normativo procedurale della gestione della malattia "

<i>Cod.</i>	<i>Programmi obiettivo</i>	<i>CdR responsabile</i>
2.3.A.1	<i>Revisione normativo procedurale e ridefinizione dei livelli di servizio inerenti la gestione della malattia.</i>	<i>D.C.Prestazioni a sostegno del reddito</i>
2.3.A.2	<i>Reingegnerizzazione del processo di gestione della certificazione di malattia in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della economicità del servizio.</i>	<i>D.C.Organizzazione</i>
2.3.A.3	<i>Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.</i>	<i>D.C. Entrate Contributive</i>
2.3.A.4	<i>Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.v</i>	<i>Coordinamento generale medico-legale</i>
2.3.A.5	<i>Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive.</i>	<i>D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni</i>

I risultati operativi nell'area del controllo della certificazione di malattia nel trascorso esercizio, si sono attestati su di un basso livello di efficacia, efficienza ed economicità, come testimoniano l'elevato contenzioso

presente in materia ed i seguenti principali indicatori gestionali relativi al periodo 1 gennaio-31 dicembre 2005:

- Indennità di malattia liquidate entro 60 gg/ totale liquidate = 15,70%,
- Certificati utili al controllo/certificati esaminati = 52,39%,
- Visite mediche disposte/certificati utili al controllo = 18,69% ,
- Prognosi ridotte a seguito di visita di controllo/visite effettuate = 14 %.
- Lettere di sanzione per ritardi o scoperture / certificati medici pervenuti = 1,08%.

Il trend del primo semestre del 2006, mentre segna un notevole miglioramento rispetto ai tempi di liquidazione delle domande di indennità, sostanzialmente conferma la tendenza negativa dell'anno precedente rispetto agli indicatori più strettamente attinenti alle attività di controllo della certificazione di malattia.

Da quanto sopra espresso, appare evidente la necessità di un ampio e profondo ripensamento delle modalità organizzative ed operative con le quali attualmente è gestita una quota di welfare nazionale che eroga annualmente più di tre miliardi di euro, contemperando contestualmente le diverse esigenze che insistono nella medesima area:

- quelle datoriali, che mirano ad ottenere la prova della buona fede e diligenza del lavoratore;
- quelle del lavoratore ammalato, che non deve essere vessato con visite di controllo eccedenti rispetto allo scopo per cui sono state istituite e che ha diritto alla massima qualità e correttezza della visita accertativa;
- quelle dell'Istituto stesso, che deve garantire la collettività dagli abusi "distorsivi del fenomeno malattia" e l'universo dei lavoratori assicurati che, in solido contributivo, concorrono alle esigenze economiche (indennità) del lavoratore ammalato.

Ciò premesso, al fine di introdurre strumenti più efficaci di controllo delle erogazioni per indennità di malattia in un'ottica di breve, medio e lungo periodo, per i programmi obiettivo relativi alla linea guida gestionale revisione normativo procedurale della gestione della malattia, questa Direzione ritiene ha tenuto presenti i seguenti criteri:

- una completa acquisizione di certificati che alimentino la procedura gestionale, anche al fine di una più complessiva riprogettazione in ottica di tempo reale e collegamento informatico con E-mens;
- una maggiore tempestività e qualificazione qualitativa (codificazione nosologica internazionale) dell'acquisizione dell'informazione dello stato di malattia, garantita dalla procedura telematica di trasmissione del certificato medico legislativamente prevista;
- una maggiore repressione degli abusi, attraverso:
- un più stretto coinvolgimento qualitativo dei medici di controllo,
- una implementazione del controllo ambulatoriale, svolto dai dirigenti medico legali dell'Istituto presso i CML, per progetti specifici (surroghe, valutazione di malattie protratte ecc.),
- implementazione dei contatti con Ordini dei Medici, Organismi Regionali per l'operatività secondo principio di sussidiarietà, Patronati e Parti datoriali,
- attivazione di apposite convenzioni quadro con parti datoriali senza matricola INPS, al fine di contribuire attivamente al governo dello stato di salute dei lavoratori nel loro complesso;
- un coinvolgimento diretto dei lavoratori in malattia, per le lunghe prognosi derivanti da eventi traumatici, collegando percorsi di riabilitazione attuati e dimostrati – in analogia al rischio tubercolosi – con la prosecuzione dell'indennizzabilità del periodo di malattia. Ciò al fine ragionevole che, se il lavoratore segue un'idonea riabilitazione funzionale con costanza, nel breve termine, si riducano fortemente i

tempi di recupero della capacità lavorativa, nel medio e lungo termine, si prevenga l'eventuale attualizzazione di una invalidità pensionabile;

- un rinnovato impulso gestionale e di processo alla trattazione della malattia tubercolare come fenomeno di alterato stato di salute di rinnovato interesse epidemiologico.

Linea guida gestionale **2.2.C**: *Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni a sostegno del reddito relativamente all'area agricola*

Il programma obiettivo di competenza della struttura è il seguente:

2.2.C.1 " Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola."

I risultati operativi nell'area delle prestazioni agricole nel trascorso esercizio, si sono attestati su di un basso livello di efficacia, efficienza ed economicità, come testimoniano:

- gli elevati tempi di liquidazione,
- il grave livello del contenzioso in materia,
- la forte incidenza degli oneri per interessi legali,
- la preoccupante esposizione del settore ai rischi di erogazione di prestazioni indebite.

Il trend del primo semestre del 2006, nonostante segni un notevole miglioramento dei tempi di liquidazione delle domande di indennità agricole rispetto al 2005, sostanzialmente conferma la permanenza in una condizione di criticità dell'area in argomento.

Da quanto sopra espresso, appare evidente la necessità di un ampio e

profondo ripensamento delle modalità organizzative ed operative con le quali attualmente è gestita la previdenza agricola.

Ciò premesso, al fine di introdurre strumenti più efficaci di liquidazione delle prestazioni agricole sotto il profilo della tempestività dell'erogazione e della correttezza della stessa, per i programmi obiettivo relativi alla linea guida gestionale di cui sopra, questa Direzione ha tenuto presenti i seguenti criteri:

- preventiva verifica dell'esistenza del datore di lavoro ed accertamento "a monte" del fabbisogno aziendale di manodopera;
- verifica "in itinere" delle dichiarazioni trimestrali dei datori di lavoro rispetto a:
 - congruenza della manodopera complessivamente dichiarata rispetto al fabbisogno aziendale;
 - completezza/correttezza dei dati anagrafici del lavoratore(codice fiscale, dati di nascita, residenza, domicilio, ecc.);
- immediata disponibilità nella procedura di liquidazione delle prestazioni a sostegno del reddito a favore dei lavoratori agricoli, dei dati di tariffazione relativi alle basi contributive denunciate dai datori di lavoro col modello DMAG, limitando le erogazioni fondate sugli elementi contenuti nel modello DMAG/SOST ai soli casi di periodi contributivi per i quali non siano scaduti i termini di presentazione della dichiarazione ordinari
- aggiornamento immediato ed automatizzato delle posizioni assicurative in conseguenza dell'emanazione dei Decreti Ministeriali di dichiarazione dello stato di calamità naturale .

Alla luce di quanto sopra descritto, per quanto attiene a tale linea guida, questa UPB ha proposto due nuovi programmi obiettivo assegnati, rispettivamente, alla DCSIT ed al Presidio Unificato Previdenza Agricola.

I **programmi obiettivo** affidati a questa Direzione Centrale sono stati disarticolati in attività secondo il criterio della coerenza rispetto alla linea

guida gestionale di riferimento e della propedeuticità rispetto ai programmi obiettivo collegati assegnati ad altre UPB.

Non sono state evidenziate esigenze di risorse aggiuntive, partendo dal presupposto che nella realtà attuale, il personale a disposizione di questa Direzione Centrale contribuisce indistintamente sia al funzionamento ordinario che all'attività di progettazione/ reingegnerizzazione di prodotti/ servizi.

Si riportano di seguito i **Programmi obiettivo** assegnati alla Direzione centrale prestazioni a sostegno del reddito:

- nell'ambito della linea guida "Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in ottica "tempo reale"" assegnata alla D.C. Organizzazione: "Sviluppo ed innovazione dei prodotti e dei processi organizzativi di produzione del processo Prestazioni a sostegno del reddito nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale (cod. 1.1.A.4)";
- nell'ambito della linea guida *"Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza"* assegnata alla D.C. Organizzazione: "Definizione standard di qualità uniformi con riferimento al processo Prestazioni a sostegno del reddito (cod. 1.1.D.4)";
- nell'ambito della linea guida *"Costruzione di un sistema di monitoraggio di specifici indicatori sociali collegati alle attività istituzionali"* assegnata al Coordinamento statistico attuariale: "Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Prestazioni a sostegno del reddito (cod. 1.6.A.4)".
- nell'ambito della linea guida *"miglioramento della gestione dei conti assicurativi"* assegnata alla D.C. Prestazioni pensionistiche: "Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione delle Prestazioni a sostegno del reddito per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (cod. 3.1.B.3)".

- Indicatori di performance per linea programmatica

2.2.C Assicurare la corretta e tempestiva erogazione delle prestazioni pensionistiche relativamente all'area agricola.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.2.C.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola	20	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	00/01/00	01-gen	elaborazione documento di ridisegno dei sistemi di gestione delle prestazioni in ottica di integrazione sistemica con le basi informative relative alla contribuzione agricola	on/off	100%
2.2.C.2	Assicurare la completezza dei dati anagrafici e contributivi dei lavoratori agricoli iscritti negli elenchi e la coerenza tra il fabbisogno di manodopera aziendale ed i dati d'impiego della stessa, denunciati nel modello DMAG	40	Presidio unificato previdenza agricola	00/01/00	a. 30.04.07 b.31.12.07	verifica preventiva della completezza delle denunce DMAG e della coerenza della manodopera dichiarata con il fabbisogno aziendale	a. denunce aziendali D.A. valorizzate sotto il profilo del fabbisogno aziendale/ totale D.A.; b.denunce DMAG verificate sotto il profilo della completezza dei dati anagrafici dei lavoratori e della coerenza della manodopera denunciata rispetto al fabbisogno aziendale/totale DMAG presentate nel 2007	100%
2.2.C.3	Realizzazione della procedura di liquidazione delle prestazioni agricole sulla base dei dati di tariffazione relativi alle basi contributive denunciate dai datori di lavoro	40	D.C. Sistemi informativi e Telecomunicazioni (6 UPB)	00/01/00	01-gen	Misurazione dell'efficacia della procedura rispetto a tempi di liquidazione	prestazioni agricole liquidate entro 120 gg/totale liquidate;	100%

2.3.A Revisione normativo procedurale della gestione della malattia

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.3.A.1	Revisione normativo procedurale e ridefinizione dei livelli di servizio inerenti la gestione della malattia	20	D.C.Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	00/01/00	01-gen	Elaborazione documento di ridisegno normativo/procedurale e di definizione dei livelli di servizio	Realizzato/non realizzato entro tempo soglia	100%
2.3.A.2	Reingegnerizzazione del processo di gestione della certificazione di malattia in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della economicità del servizio.	20	D.C.Organizzazione e (8^ UPB)	00/01/00	01-gen	Elaborazione documento di ridisegno organizzativo della gestione malattia	Realizzato/non realizzato entro tempo soglia	100%
2.3.A.3	Definizione di modalità generalizzate per la verifica della coerenza tra i dati della contribuzione versata (mod DM10) ed i periodi di malattia risultanti dalla certificazione.	10	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	00/01/00	01-gen	Elaborazione documento di ridisegno dei controlli sulle giornate di malattia poste a conguaglio in un'ottica di miglioramento dell'economicità e dell'efficacia degli stessi	Realizzato/non realizzato entro tempo soglia	100%
2.3.A.4	Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.	10	Coordinamento generale medico-legale (8^ UPB)	00/01/00	01-gen	Elaborazione documento di ridisegno delle procedure medico legali di controllo dei certificati di malattia in un'ottica di miglioramento dell'economicità e dell'efficacia degli stessi	Realizzato/non realizzato entro tempo soglia	100%
2.3.A.5	Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive .	40	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	00/01/00	01-gen	Misurazione dell'efficacia della procedura rispetto a tempi di liquidazione e recuperi contributivi	a.Indennità di malattia liquidata entro 120 gg/totale liquidate; b. DM sottoposti a verifica di congruenza con certificati malattia/totale DM10 passivi per compensazione con indennità di malattia erogata	100%

2.2.4 UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane

La Direzione Centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane deve perseguire, in coerenza con quanto delineato dagli Organi di indirizzo e di gestione, un complesso integrato di programmi-obiettivo che confermano il ruolo strategico della Direzione finalizzato a rimuovere i vincoli e a sviluppare le opportunità che via via si presentano nella ricerca di soluzioni finalizzate agli obiettivi strategici dell' Istituto.

Nell'ambito della Linea Guida di Indirizzo Pluriennale 1.3. *"Promozione delle politiche del personale volte a garantire i livelli di servizio e la crescita qualitativa del rapporto con l'utenza"* , sono state attribuite alla diretta responsabilità della direzione due linee guida gestionali annuali, fondate sullo sviluppo:

- 1) di politiche del personale idonee ad assicurare la copertura del fabbisogno di risorse (cod. 1.3.A);
- 2) del sistema di relazioni sindacali e delle modalità di contrattazione integrativa (cod. 1.3.C).

Da queste direttive elaborate dagli Organi di indirizzo si evincono alcuni settori "chiave" cui spetta il compito di ricomprendere gli obiettivi e i programmi di azione gestionali della Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane:

- pianificazione del fabbisogno di personale per la ricerca di soluzioni flessibili ai problemi inerenti alle sostituzioni e alla successione di figure professionali;
- nuove politiche di approvvigionamento del personale;
- gestione e sviluppo delle relazioni sindacali;
- definizione del quadro delle responsabilità che valorizzi il personale tramite un adeguato sistema di sviluppo professionale con funzioni e ruoli diversificati;
- supporto funzionale all'utente interno con l'implementazione di procedure informatiche adeguate a soddisfare le esigenze del cliente esterno;

- riduzione dei costi generati dal contenzioso attraverso politiche di intervento finalizzato a soluzioni stragiudiziali e conciliative.

In questi ambiti, in coerenza con quanto indicato nella circolare esplicativa sono di seguito proposti i programmi-obiettivo che possono costituire nell'anno finanziario di riferimento una prima risposta in termini di "sviluppo e gestione" sul nuovo ruolo affidato alla Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane.

Con riferimento alla linea guida gestionale: *"Sviluppo di politiche del personale che permettano di assicurare la copertura del fabbisogno di risorse (cod. 1.3.A)"*, sono stati attribuiti alla DC Sviluppo e Gestione Risorse Umane i seguenti programmi- obiettivo:

1.3.A.1 Raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti per un piano occupazionale finalizzato all'assunzione di figure professionali adeguate a garantire il ricambio generazionale.

1.3.A.2 Definire ed avviare la procedura per la stabilizzazione nella consistenza del personale dell'Istituto dei lavoratori assunti con contratto temporaneo.

1.3.A.3 Definire una procedura di reclutamento del personale in mobilità che contribuisca assicurare una copertura adeguata del fabbisogno di risorse.

1.3.A.4 Definire un nuovo sistema di responsabilità che consenta di garantire la crescita qualitativa e quantitativa dei livelli di servizio.

1.3.A.5 Sviluppare l'automazione relativa al trattamento economico del personale per accrescere la qualità del servizio all'utenza interna.

1.3.A.6 Analisi e governo del contenzioso in materia di personale.

Il programma-obiettivo cod. **1.3.A.1**, si propone, in primo luogo, di ridefinire il fabbisogno triennale del personale quale presupposto indispensabile per realizzare gli obiettivi strategici aziendali: un documento di pianificazione e programmazione focalizzato non sulle carenze di personale rispetto all'organico, quanto sulle esigenze di produzione dell'Istituto.

In questa ottica saranno privilegiate, in relazione all'orizzonte temporale di riferimento:

- l'analisi dei problemi inerenti ai piani di rimpiazzo del personale e alle loro relative sostituzioni, con attenzione ai singoli profili, ruoli e posizioni organizzative che dovranno essere ricoperte;
- l'analisi della "obsolescenza" delle attuali professionalità interne rispetto ai nuovi compiti attribuiti all'Istituto e alle nuove modalità di organizzazione e gestione del lavoro da armonizzare con lo sviluppo e l'implementazione delle nuove procedure informatiche e con il nuovo modello di pianificazione e redazione del bilancio.

Questo livello di approfondimento, unitamente all'analisi storica dei flussi di entrata e di uscita del personale e con la pianificazione del livello quantitativo e qualitativo della produzione, dovrà migliorare funzionalmente la programmazione in esame, con un migliore impatto sulla riduzione dei costi e una gestione più consapevole dell'impatto del *turn over*.

Con questo programma-obiettivo si intende inoltre contribuire alla formulazione di un piano occupazionale dell'Istituto che rappresenti le esigenze complessive dell'amministrazione in tema di personale e costituisca una "piattaforma" di discussione interna, con le Organizzazioni sindacali aziendali ed esterna con i Dicasteri vigilanti per ricercare intese pluriennali ai fini di una gestione programmata e condivisa del ricambio generazionale.

Il programma-obiettivo **1.3.A.2**, si propone di definire azioni che agevolino l'inserimento nei ruoli dell'Istituto con contratti di lavoro a tempo indeterminato per n. 395 funzionari con contratto di formazione lavoro.

Questo contingente riguarda lavoratori immessi in servizio nel 2002, per i quali non è stata ancora operata una conversione del contratto temporaneo a causa delle recenti misure di contenimento della spesa per il personale. Questi contratti di formazione-lavoro sono stati prorogati, su espressa indicazione delle relative leggi finanziarie, negli anni successivi.

Il programma-obiettivo **1.3.A.3** ha l'intento di migliorare qualitativamente il reclutamento del personale tramite mobilità interenti.

In relazione alla sopra menzionata politica di contenimento della spesa pubblica e ai suoi riflessi sul contenimento della spesa in materia di personale, da diversi anni l'istituto della mobilità interenti rappresenta lo strumento principale di reclutamento da parte delle amministrazioni, in forza del suo carattere neutrale in termini di spesa per il comparto delle pubbliche amministrazioni.

L'Istituto ha utilizzato questo strumento in maniera cospicua, come si evince dal seguente riepilogo riferito all'ultimo quinquennio.

Anno	Personale transitato in mobilità
2002	935
2003	899
2004	407
2005	976
2006	244*
Totale	3.461

Tab. 5 – Personale transitato in mobilità – trend 2002-2006. * dato provvisorio

Questa modalità di reclutamento, realizzata con alcuni vincoli concernenti l'età anagrafica e il possesso di titoli di studio per l'accesso alle aree professionali, deve essere meglio funzionalizzata rispetto ai fabbisogni di personale dell'Istituto.

L'azione da perseguire in futuro, quindi, è quella di soddisfare l'esigenze interne istituzionali con una procedura che, partendo dalle reali necessità in termini di esigenze territoriali e professionali, definisca una griglia di selezione quale strumento di valutazione preventiva e selettiva delle richieste di ingresso (analisi del curriculum, colloquio sulle esperienze professionali e altro).

La gestione operativa del processo, dall'acquisizione delle domande fino alla ripartizione delle richieste per singola struttura territoriale, finalizzata all'incontro della domanda e dell'offerta, avverrà tramite un' apposita procedura informatica residente in ambiente internet. In tale senso, dovrà essere coinvolto il CDR Direzione centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazione.

Il Programma-obiettivo **1.3.A.4** ***"Definire un nuovo sistema di responsabilità che consenta di garantire la crescita qualitativa e quantitativa dei livelli di servizio"***, intende ridisegnare "l'albero delle responsabilità" con una diversa articolazione delle posizioni organizzative indennizzabili, nuovi percorsi per i funzionari dell'area professionale C e nuovi ruoli di integrazione e coordinamento, di ausilio alla dirigenza nel governo delle attività.

E' necessario promuovere e valorizzare lo sviluppo professionale del personale che premi l'assunzione di responsabilità e di ruoli differenziati, consentendo una crescita partecipativa dei funzionari per motivarli ai fini della realizzazione delle scelte gestionali.

Il programma-obiettivo **1.3.A.5**, affidato alla responsabilità della Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane, coinvolge nella fase attuativa anche il centro di responsabilità Direzione centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni e si propone di migliorare il livello qualitativo del rapporto tra la Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane e

l'utenza interna per quanto concerne l'erogazione del trattamento economico.

Nell'ambito dell'introduzione del nuovo sistema contabile e l'adozione del sistema SAP R/3 HR, solo una parte delle retribuzioni (il trattamento fisso) dei dipendenti è stata migrata dalle procedure PRVS al modulo SAP Payroll, comportando ritardi e difficoltà operative nella complessa attività di gestione del trattamento economico complessivo.

Si propone, pertanto, di completare lo sviluppo del modello SAP Payroll mediante l'automazione di un complesso integrato di procedure:

- automatizzazione biglietto contabile propedeutico all'introduzione della contabilità analitica;
- automatizzazione mutui;
- automatizzazione calcolo rivalutazione monetaria e interessi;
- automatizzazione dell'invio dei dispositivi di pagamento;
- automatizzazione del trattamento di buonuscita e T.F.R.;
- verifica della possibilità di ulteriori automatismi con SAP;
- passaggio della gestione del trattamento economico accessorio da PRVS a SAP;
- automatizzazione gestione personale comandato da altre amministrazioni.

Tutto questo consentirà la riduzione dei tempi di istruttoria, un risparmio di personale e la semplificazione organizzativa delle attività, con il risultato di una maggiore qualità del servizio al personale.

Programma Obiettivo: 1.3.A.6 "Analisi e governo del contenzioso in materia di personale."

L'introduzione della competenza del giudice ordinario nelle controversie relative ai rapporti di lavoro - ex d.lgs n. 80 /98 e s.m.i. - ha comportato la lievitazione del contenzioso in considerazione dei tempi procedurali più stretti rispetto alla giustizia amministrativa e dei minori esborsi per spese legali.

Detta circostanza, unitamente ad una disomogenea gestione delle cause sul territorio nazionale, ha conseguentemente determinato maggiori costi per l'amministrazione, sia in termini di elevata soccombenza, sia in termini di aumento delle persone e dei mezzi dedicati.

Si individua pertanto come obiettivo qualificante - nelle linee di azione di questa Direzione - l'istituzione di un "presidio di contenzioso" a livello nazionale che, oltre ad avere la regia di tutte le agende di causa del contenzioso relativo all'area metropolitana romana (Direzione generale e sede metropolitana), assicuri un monitoraggio complessivo sul territorio nazionale, fornendo, in raccordo con l'Avvocatura, indirizzi uniformi e linee operative comuni per i tanti filoni seriali che caratterizzano le controversie relative ai rapporti di lavoro.

Inoltre sarà necessario attuare azioni positive e interventi finalizzati a ricercare soluzioni stragiudiziali e/o conciliative che, nell'ambito di parametri e di *range* definiti, contribuiscano a deflazionare il fenomeno massiccio del contenzioso, innescando comportamenti virtuosi nella conduzione delle trattative finalizzate ad un accordo consensuale tra le parti mediante reciproche concessioni.

Per quanto concerne la Linea guida gestionale: "Sviluppare il sistema delle relazioni sindacali e delle modalità di contrattazione integrativa (cod. 1.3.C) " sono stati attribuiti alla DC Sviluppo e Gestione Risorse Umane i seguenti programmi- obiettivo:

1.3.C.1 Rivisitazione delle modalità di contrattazione integrativa, in linea con quanto esplicitamente previsto dal Contratto collettivo Nazionale di Lavoro, ed in coerenza con le innovazioni conseguenti all'introduzione delle gestione budgetaria di cui al DPR 97/2003

1.3.C.2 Tempificazione del nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget e gestione delle fasi intermedie finalizzate alla contrattazione integrativa

In relazione al programma obiettivo **1.3.C.1** affidato alla responsabilità della Direzione, si propone di rilanciare un più adeguato sistema di "relazioni sindacali" più funzionale alle esigenze espresse in questi anni dai diversi attori del confronto sociale, con effetti diretti sulle modalità con cui si articola la contrattazione integrativa di Ente.

A tale proposito, avrà riflessi sull'attuazione di questo programma il dibattito in corso sulla riforma del sistema della contrattazione (c.d. Protocollo di luglio 1993), nonché gli eventuali interventi correttivi in tema di finanza pubblica, come la cd. moratoria contrattuale.

L'obiettivo, quindi, è quello di sviluppare protocolli e intese che favoriscano il più possibile un dialogo costruttivo tra Amministrazione e Organizzazioni sindacali.

Il programma obiettivo **1.3.C.2**, affidato alla responsabilità della Direzione centrale Pianificazione e Controllo di gestione, ha la finalità di allineare il processo di programmazione e budget previsto dal D.P.R. 97/2003 e le esigenze di contrattazione integrativa relativa ai criteri di attribuzione dei fondi di trattamento accessorio del personale.

Nel definire le schede relative ai programmi obiettivo sopra descritte, sono stati adottati indicatori di efficacia inerenti alla pianificazione, all'analisi e all'adempimento delle singole attività.

La previsione delle risorse finanziarie ed il raccordo con le attività

La politica di contenimento della spesa pubblica, tradotta nel reiterato blocco di nuove assunzioni a tempo indeterminato per il pubblico impiego, ha causato negli ultimi anni un significativo decremento del personale a fronte dei sempre più numerosi e impegnativi adempimenti che l'Istituto è chiamato a svolgere.

E' prevedibile che queste politiche di riduzione del costo del lavoro, attuate attraverso le recenti leggi finanziarie, non permetteranno di soddisfare le istanze di incrementi adeguati di nuovo personale, con effetti diretti e

rilevanti sulla composizione della forza-lavoro attuale e l'ulteriore allargamento della forbice tra forza e organico.

Infatti, in attuazione delle disposizioni normative, l'Istituto ha proceduto ad un progressivo contenimento delle dotazioni organiche pervenendo, con la deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 107 del 20 aprile 2005, ad un organico di 34.914 unità di personale, rispetto al quale la forza-lavoro attualmente operante è in costante diminuzione, come di seguito riepilogato.

	Dotazione organica	Consistenza
2002	36.478	34.174
2003	36.478	33.372
2004	36.478	32.971
2005	34.914	32.773
2006	34.914	32.620*
2007	34.914	32.620**

Tab. 1 - * dato giUGugno 2006 - ** previsione.

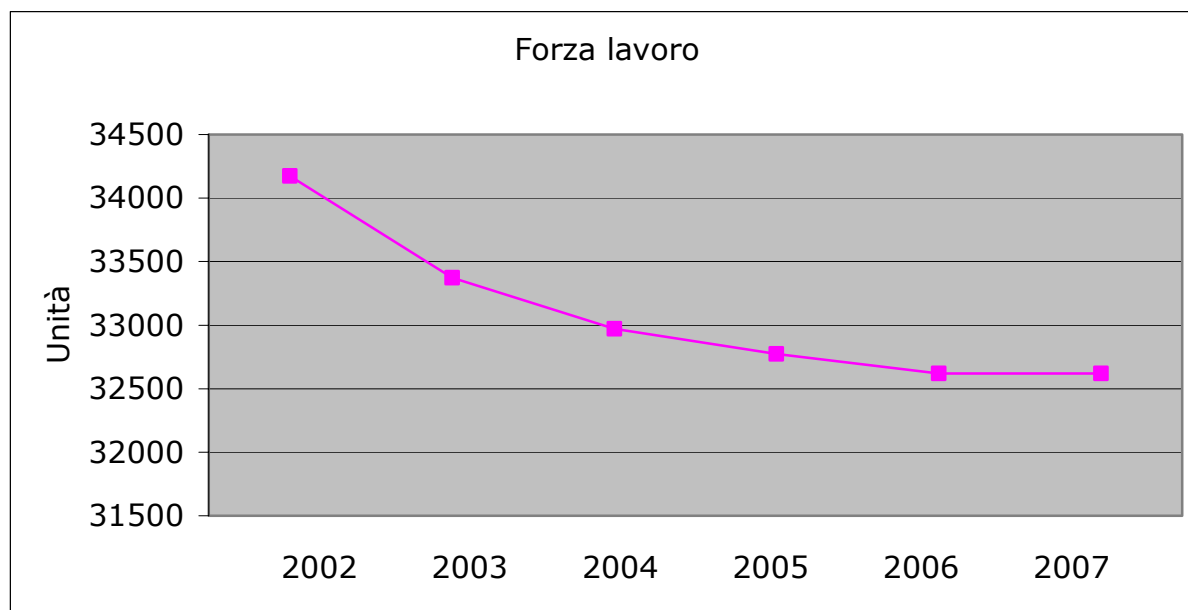


Grafico 1. Consistenza personale – trend 2002-2007

L'Istituto si trova, quindi, a fronteggiare situazioni di criticità presenti sul territorio, dovute principalmente alla carenza di risorse che risultano inadeguate rispetto all'ampliamento delle funzioni assegnategli dalla legislazione in materia di lavoro e previdenziale.

Da un'analisi delle fasce di età del personale in servizio, appare, peraltro, evidente il preoccupante livello di invecchiamento indotto dal perdurare del blocco del turn over: nell'anno 2005 il 42,29% del personale appartiene alla fascia di età 50-59 anni, mentre solo lo 0,59% è nella fascia di età 20-29 anni e il 12,43% in quella tra i 30-39 anni (grafico 2).

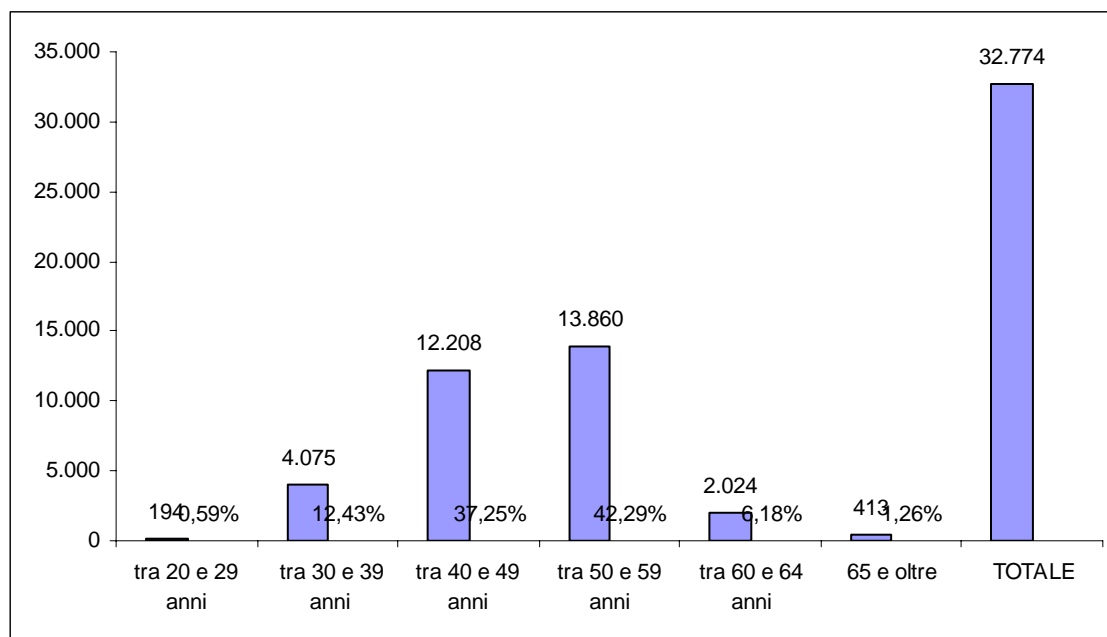


Grafico 2.- Fasce di età personale INPS, anno 2005

Con riguardo alla previsione di personale per il 2007, la stima ha tenuto conto, sia dello stato di realizzazione della previsione contenuta nel citato piano di fabbisogno di personale 2005 -2007, sia della proiezione dei dati medi a tutto il 2006, prendendo come riferimento il dato disponibile a giugno 2006 e qualificandolo approssimativamente come dato medio di riferimento dell'anno in esame.

La quantificazione del personale è stata distinta in base alle qualifiche e alle posizioni economiche, come riportato nella tabella n. 2.

Consistenza del personale - previsione 2007	
Dirigenti	519
Medici	649
Professionisti tecnico edilizio	91
Professionisti statistico attuariali	60
Professionisti legali	338
Cons. Prof. Inform.	2
Ispettori Generali	184
Direttori di Divisione	70
Posizione economica C5/C4	4.532
Posizione economica C3	13.868
Posizione economica C2/C1	8.478
Posizione economica B3/B2	1.983
Posizione economica B1	1.376
Posizione economica A	470
Totale	32.620

Tab. 2

Le misure straordinarie disposte con la legge finanziaria 2006 e con la legge 4 agosto 2006, n. 248 comportano effetti sulle previsioni 2007 della UPB 4, con ripercussioni generalizzate sulla gestione del personale da parte delle strutture centrali e territoriali.

A tale proposito, si sottolinea con preoccupazione il taglio operato sui fondi per il trattamento accessorio del personale disposto per il 2006 con la legge finanziaria che ha riportato l'ammontare dei singoli fondi allo stanziamento previsto per il 2004: tutto ciò genera forti tensioni nella gestione amministrativa e nelle relazioni sindacali anche perché correlato, paradossalmente, ad una richiesta sempre più crescente di servizi e di qualità nell'erogazione degli stessi.

Ciononostante, è necessario governare questa complessità e sviluppare una politica del personale coerente con l'indirizzo di razionalizzazione economico-finanziaria, coniugando questa "austerità" e ricercando nuove soluzioni che individuino, d'intesa con le Organizzazioni sindacali rappresentative, nuovi percorsi di crescita e di sviluppo professionale,

nuove competenze, nuovi ambiti di responsabilità e lo sviluppo di assetti organizzativi conseguenti con il nuovo modello di erogazione dei servizi nella logica del "tempo reale".

La previsione finanziaria relativa ai capitoli di spesa gestiti dalla UPB 4 è stata elaborata in base alla forza sopra indicata, considerando l'impatto della legge 4 agosto 2006, n. 248.

In particolare è stato effettuato il previsto taglio del 20% rispetto alla previsione 2006 dei seguenti capitoli:

- 10205 "missioni all'interno";
- 10206 "missioni all'estero";
- 10408 "spese per concorsi "
- 10419 "spese per accertamenti sanitari";
- 10430 "visite fiscali ai dipendenti";
- 10433 "spese per il servizio mensa";
- 10436 "spese per inserzioni";
- 10453 "spese per la fornitura di lavoro interinale";
- 10452 "spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro";
- 10444 "premi di assicurazione".

Le tabelle riportate nelle pagine seguenti riguardano:

- gli oneri per il Personale in servizio "
- le previsioni di spesa relativa ai contratti pluriennali.

Tabella "Oneri per il Personale in servizio"

Cod .	DESCRIZIONE	IMPORTO 2007
4U110200100	Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo assunto a tempo indeterminato	846.091.276,00
4U110200501	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO AL PERSONALE	4.800.000,00
4U110200502	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO PER MISSIONI ALL'INTERNO AL PERSONALE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	1.600,00
4U110200504	MISSIONI PER FORME ADD. PERS.	4.800.000,00
4U110200505	MISSIONI PER ATTIVITA' AREA INFORMATICA	2.240.000,00
4U110200506	MISS. ATT. STR. ACC. REC. CTR.	2.800.000,00
4U110200507	PER ATTIVITA' DI VIGILANZA ORDINARIA	9.760.000,00
4U110200509	MISSIONI PER FORME ADD. PERS. REGIONALE	1.600.000,00
4U110200510	ATTIVITA' ISTIT. SEDI PERIF. A CARICO DG	2.320.000,00
4U110200601	MISSIONI ALL'ESTERO PERS. UFFICI	257.216,00
4U110200602	MISSIONI ALL'ESTERO FORMAZ. PERS.	22.190,00
4U110200701	INDENNITA' E RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE DI ABITAZIONE AL PERSONALE DEGLI UFFICI	1.006.000,00
4U110200704	per mobilità premiata verso i centri operativi	900.000,00
4U110200900	Oneri sociali a carico dell'Ente sulle retribuzioni corrisposte al personale	306.399.226,00
4U110201400	*Rimborsi spese varie al personale (rimborsi spese di trasporto per incarichi nell'ambito del centro urbano, rimborsi di iscrizioni di dipendenti agli albi professionali)	400.000,00
4U110201500	Quote di onorari e competenze corrisposte al personale del Ruolo professionale (onorari di avvocato, competenze di procuratore, competenze giudizialmente liquidate al personale non appartenente al Ramo legale)	23.000.000,00
4U110202000	Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di	42.306.824,00
4U110202100	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	14.545.910,00
4U110202200	Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	24.880.029,00
4U110202500	Fondo per i trattamenti accessori per il personale dell'area A, B e C	360.317.273,00
4U110202600	Fondo per i trattamenti accessori per il personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 L.88/1989.	9.462.680,00
4U110202700	Trattamento accessorio per i dirigenti generali	7.051.037,00
4U110202300	Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	695.000,00
4U110202400	Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	843.000,00
4U110202801	Spese dei buoni pasto al personale delle Unità periferiche	41.000.000,00
4U110202802	Spese dei buoni pasto al personale della Sede centrale	4.200.000,00
4U110202900	Spese per il personale comandato presso l'Istituto (già 10430 17)	1.800.000,00
4U110203000	*Spese per la gestione di asili-nido per i figli dei dipendenti	686.000,00
4U110209900	Oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	115.870.114,00
	TOTALE CATEGORIA 2	1.830.055.375,00
4U110400800	*Spese per concorsi	144.000,00
4U110401900	Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	1.118.800,00
4U110403001	COMPENSI PER VISITE MEDICO-FISCALI AI DIPENDENTI, ONORARI AI COMPONENTI I COLLEGI MEDICI PREVISTI DAL VIGENTE REGOLAMENTO ORGANICO DEL PERSONALE,COMPENSI AI MEDICI PER ACCERTAMENTI SANITARI RELATIVI ALLA	218.000,00
4U110403301	Spese per servizio di mensa del personale delle Unità periferiche	45.500,00
4U110403600	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	24.000,00
4U110405300	* Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	1.280.000,00
4U110405203	Spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro - costi del personale	3.120.000,00
4U110405400	Oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza, degli immobili dismessi. Art. 43, comma 19, L n. .388/2000.	
5U110404400	* Premi di assicurazione	2.067.027,00
	TOTALE CATEGORIA 4	8.017.327,00
4U110606100	Contributi dell'Agenzia per le relazioni sindacali delle pubbliche amministrazioni (ARAN) ai sensi dell'art 50, comma 8, lett a), del DLgs n 29/93	105.397,00
4U110607500	* Fondo per interventi assistenziali a favore dei portieri	57.818,00
4U110608100	* Fondo per interventi assistenziali a favore del personale (sussidi al personale in servizio e alle loro famiglie, borse di studio ai figli dei dipendenti, contributi a favore dei figli dei dipendenti per le colonie estive ed in occasione delle festività)	19.001.599,00
4U110608400	Equo indennizzo al personale per la perdita dell'integrità fisica subita per infermità contratta per causa di servizio, rimborso spese di cura e risarcimento danni	700.000,00
	TOTALE CATEGORIA 6	19.864.814,00
4U211400300	*Concessione di prestiti al personale dipendente ai sensi dell'art 59 del DPR n 509/1979	180.000.000,00
4U211400401	Concessione mutui al personale in servizio	100.000.000,00
4U211400402	Concessione mutui al personale cessato e ai supestiti	10.000.000,00
4U211400403	Concessione mutui ai portieri degli stabili di proprietà dell'Istituto	1.000.000,00
4U211400404	concessione mutui edilizi ai portieri ex INPDAl	10.000.000,00
	TOTALE CATEGORIA 14	301.000.000,00
4U140300100	Indennità integrativa speciale al personale in quiescenza	174.234.420,00
4U140300103	INDENNITA' INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE DEGLI STABILIMENTI TERMALI IN	-
4U140300500	Oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale dell'Istituto art. 64 comma 4, L.144/1999	98.321.711,00
	TOTALE CATEGORIA 3	272.556.131,00
4U211500100	Indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio	85.000.000,00
4U211500200	Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionale	52.650,00
4U211500300	Trattamento di fine rapporto ai portieri e pulitori degli stabili da reddito cessati dal servizio	572.900,00
4U211500400	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	235.000,00
	TOTALE CATEGORIA 15	85.860.550,00
	TOTALE GENERALE	2.517.354.197,00

Tabella “Contratti pluriennali”

Cap	DESCRIZIONE	OGGETTO DEL CONTRATTO	Periodo Contrattuale		Anno 2006	Anno 2007	Anno 2008	Anno 2009
			da	a				
4U110200500	*Indennità e rimborso spese per missioni all'interno ...	Servizi Vouchers alberghieri e di titoli di viaggio per il personale	01/01/2007	31/12/2009	-	6.397.098,00	6.397.098,00	6.397.098,00
4U110200600	*Indennità e rimborso spese per missioni all'estero ...	Servizi Vouchers alberghieri e di titoli di viaggio per il personale	01/01/2007	31/12/2009	-	116.890,00	116.890,00	116.890,00
4U110404400	PREMI DI ASSICURAZIONE	Copertura assicurativa per rischi aziendali	01/02/2006	31/01/2009	906.585,00	989.000,00	989.000,00	82.415,00
4U110608100	* Fondo per interventi assistenziali a favore del personale (sussidi al personale in servizio e alle loro famiglie, borse di studio ai figli dei dipendenti, contributi a favore dei figli dei dipendenti per le colonie estive ed in occasione delle festività)	Polizza assistenza sanitaria	01/08/2006	31/07/2008	4.657.780,00	11.178.673,00	11.178.673,00	6.520.892,00

Indicatori di performance per linea programmatica

1.3.A Sviluppo di politiche del personale che permettano di assicurare la copertura del fabbisogno di risorse

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.3.A.1	Raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti per un piano occupazionale finalizzato all'assunzione di figure professionali adeguate a garantire il ricambio generazionale.	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento intesa	ON/OFF	100%
1.3.A.2	Definire ed avviare la procedura per la stabilizzazione nella consistenza del personale dell'Istituto dei lavoratori assunti con contratto temporaneo.	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Definizione e avviamento della procedura di stabilizzazione	ON/OFF	100%
1.3.A.3	Definire una procedura di reclutamento del personale in mobilità che contribuisca ad assicurare una copertura adeguata del fabbisogno di risorse	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento obiettivo	ON/OFF	100%
1.3.A.4	Definire un nuovo sistema di responsabilità che consenta di garantire la crescita qualitativa e quantitativa dei livelli di servizio	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento obiettivo	ON/OFF	100%
1.3.A.5	Sviluppare l'automazione relativa al trattamento economico del personale per accrescere la qualità del servizio all'utenza interna	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento obiettivo	ON/OFF	100%
1.3.A.6	Analisi e governo del contenzioso in materia di personale	15	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento obiettivo	ON/OFF	100%
1.3.A.7	Raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti per un piano occupazionale finalizzato all'assunzione di figure professionali adeguate a garantire il ricambio generazionale.	13	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento intesa	ON/OFF	100%
1.3.A.8	Definire ed avviare la procedura per la stabilizzazione nella consistenza del personale dell'Istituto dei lavoratori assunti con contratto temporaneo.	12	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Definizione e avviamento della procedura di stabilizzazione	ON/OFF	100%
1.3.A.9	Definire una procedura di reclutamento del personale in mobilità che contribuisca ad assicurare una copertura adeguata del fabbisogno di risorse	10	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento obiettivo	ON/OFF	100%

1.3.C Sviluppo del sistema delle relazioni sindacali e delle modalità di contrattazione integrativa

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.3.C.1	Rivisitazione delle modalità di contrattazione integrativa, in linea con quanto esplicitamente previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, ed in coerenza con le innovazioni conseguenti all'introduzione della gestione budgetaria di cui al DPR 97/2003	50%	D.C.Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	01/01/07	31-dic	Raggiungimento protocollo	ON/OFF	100%
1.3.C.2	Templificazione del nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget e gestione delle fasi intermedie finalizzate alla contrattazione integrativa.	50%	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	01/01/07	31-dic	Definizione nuovo processo	ON/OFF	100%

2.2.5 UPB 5 – Direzione centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio

Gli obiettivi specifici individuati per gli approvvigionamenti ed il patrimonio dal Consiglio di Amministrazione, si riferiscono ad "Interventi Strategici" in materia di acquisizione di beni e servizi, di riorganizzazione logistica e di politica degli affitti passivi.

Di seguito se ne riporta il dettaglio:

Linea guida gestionale: *cod. 1.5.A "Incrementare l'economicità della gestione attraverso la crescita dell'efficienza nell'approvvigionamento di beni e servizi"*

Programma Obiettivo: **1.5.A.1** ***Introdurre modalità di programmazione delle risorse tali da consentire l'ottimizzazione dei tempi e dei mezzi per l'acquisizione dei beni e servizi (cod. 1.5.A.1)***

Il perseguimento dell'obiettivo previsto richiede la tracciatura di tutte le richieste di approvvigionamento, al fine di creare un database funzionale all'analisi del fabbisogno strumentale di tutti i centri committenti.

L'Impiego del sistema di gestione telematica delle richieste di approvvigionamento consente di eliminare le richieste su supporto cartaceo, beneficiando dell'interoperabilità nella riduzione degli archivi cartacei.

Ciò favorirà la totale evasione delle richieste in termini di accoglimento / rigetto.

L'Obbligatorietà degli avvisi indicativi per approvvigionamenti sopra e sotto soglia comunitaria risponde al principio della trasparenza dei procedimenti di selezione del contraente degli appalti pubblici e consente di programmare con anticipo le attività di emanazione dei bandi di gara, per la loro **Aggiudicazione degli appalti di rilievo comunitario / nazionale entro il 30 settembre 2007, salvo differimenti in caso stipula di convenzioni Consip.**

Considerate le novità normative intervenute in materia di appalti pubblici e di contabilità, si renderà indispensabile fornire il **Supporto alle Sedi periferiche** per conseguire il suddetto obiettivo.

Per l'attuazione del programma obiettivo **1.5.A.1** sono state definite le seguenti attività:

- 1.5.A.1.1 analisi dei possibili beni\servizi da acquisire tramite impiego del sistema delle convenzioni stipulate da Consip S.p.A. L'indicatore fissato per tale attività consiste nell'ottenimento di risparmio economico sugli acquisti di beni e servizi mantenendo gli stessi standards qualitativi degli anni precedenti;
- 1.5.A.1.2 ricerca di mercato tramite supporti informatici. L'indicatore stabilito per tale attività consiste nell'introduzione di ricerche di mercato innovative su quelle effettuate a tutt'oggi con tecnologie tradizionali;
- 1.5.A.1.3 esame delle Convenzioni CONSIP che possono essere utilizzate dall'Istituto. L'indicatore impiegato per tale attività è il risparmio del 5 % rispetto alla media degli ultimi tre anni;
- 1.5.A.1.4 coordinamento ed istruzioni alle Sedi periferiche sulle modalità di adesione alle Convenzioni Consip. L'indicatore fissato per tale attività è il risparmio del 5 % rispetto alla media degli ultimi tre anni;
- 1.5.A.1.5 ricerca di mercato su cataloghi elettronici di beni e servizi acquistabili per importi inferiori alla soglia comunitaria. L'indicatore stabilito per tale attività consiste nel monitoraggio dell'utilizzo da parte delle Sedi periferiche del mercato dinamico degli acquisti;
- 1.5.A.1.6 confronto on line di beni e servizi tra prodotti analoghi offerti da fornitori diversi. L'indicatore individuato per tale attività deriva dalla

facilità di confronto dei prodotti su cataloghi on line e dalla trasparenza amministrativa dell'iter;

- 1.5 A.1.7 negoziazione di prezzi e condizioni migliorative con i fornitori per i prodotti a catalogo. L'indicatore fissato per tale attività è di tipo economico finanziario e consiste nella riduzione dell'10 % dei costi del processo di acquisto e dei tempi di negoziazione.

Linea guida gestionale: 1.5.B" *Incrementare l'economicità attraverso la crescita dell'efficacia nella gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto"*

Programma Obiettivo: *Realizzare un progetto di riorganizzazione logistica, superando le rigidità connesse alla trasformazione del ruolo di proprietario in quello di assegnatario (cod.1.5.B.1).*

Per l'attuazione di questo programma obiettivo sono state definite 3 linee di attività:

- 1.5.B.1.1 Costituzione e coordinamento di un gruppo di lavoro. L'indicatore individuato per tale attività consiste nella costituzione, entro marzo 2007, di un gruppo di lavoro;
- 1.5.B.1.2. Ricognizione risorse umane impiegate in ciascun stabile FIP; L'indicatore individuato per tale attività consiste nella produzione, nel corso del 2007, di due report per gruppi di regioni;
- 1.5.B.1.3. ricognizione delle superfici a disposizione di ogni sede in stabili FIP. Anche in questo caso l'indicatore individuato per tale attività consiste nella produzione, nel corso del 2007, di due report per gruppi di regioni.

Programma Obiettivo : Revisione della politica degli affitti a carico INPS, sulla base delle reali esigenze organizzative (cod.1.5.B.2.)

Per l'attuazione di questo programma obiettivo sono state elaborate 3 linee di attività:

- 1.5.B.2.1 Ricognizione dei contratti di locazione passiva in scadenza
L'indicatore individuato per tale attività consiste nella produzione, nel corso del 2007, di due report per gruppi di regioni;
- 1.5.B.2.2. Ricognizione delle risorse umane impiegate in immobili in locazione passiva; L'indicatore individuato per tale attività consiste nella produzione, nel corso del 2007, di due report per gruppi di regioni;
- 1.5.B.2.3. ricognizione delle superfici a disposizione di ogni sede in immobili in locazione passiva. Anche in questo caso l'indicatore individuato per tale attività consiste nella produzione, nel corso del 2007, di due report per gruppi di regioni.

Tutte le iniziative da assumere a tale scopo, dovrebbero essere attuate in sinergia con alcune Strutture centrali e con tutte le Direzioni Regionali, mediante la costituzione di un gruppo di lavoro di cui dovrebbero fare parte i rappresentanti della Direzione Centrale Approvvigionamenti, Logistica E Gestione Patrimonio, della Direzione Centrale Organizzazione, del Coordinamento Generale Tecnico Edilizio e delle Direzioni Regionali.

Solo successivamente alla costituzione del gruppo, potrà essere predisposto un calendario di attività del programma con l'indicazione dei tempi necessari alla sua realizzazione.

In dettaglio, dovranno essere esaminate tutte le Strutture dell'Istituto allocate in 575 immobili di proprietà di terzi ed in 169 di proprietà dell'INPS.

A tale scopo si provvederà a costituire, entro marzo 2007, il suddetto gruppo di lavoro, che inizierà l'analisi delle esigenze logistiche sul territorio; si prevede di concludere tale analisi entro il 2007.

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.5.A Incrementare l'economicità della gestione attraverso la crescita dell'efficienza nell'approvvigionamento di beni e servizi

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.5.A.1	Introdurre modalità di programmazione delle risorse tali da consentire l'ottimizzazione dei tempi e dei mezzi per l'acquisizione dei beni e servizi	20%	D.C.Approvvigione nti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Risparmio di spesa nelle procedure di acquisizione di beni e servizi mediante il ricorso a mercati alternativi	Risparmio del 10% rispetto al 2006	100%
1.5.A.2	Adesione alla convenzione CONSIP per l'acquisto di servizi per tutte le sedi regionali	70%	D.C.Approvvigione nti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007			
1.5.A.3	Utilizzo del mercato elettronico per acquisti in economia	10%	D.C.Approvvigione nti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Riduzione dei tempi di approvvigionamento	Termine di consegna	Massimo 30 giorni dall'ordinativo di fornitura

1.5.B Incrementare l'economicità attraverso la crescita dell'efficacia nella gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.5.B.1	Realizzare un progetto di riorganizzazione logistica, superando le rigidità connesse alla trasformazione del ruolo di proprietario in quello di assegnatario.	40%	D.C.Approvvigione nti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	gen-07	dic-07	Costituzione gruppi di lavoro permanente per la razionalizzazione	on/off	mar-07
1.5.B.2	Rivedere la politica degli affitti a carico INPS, sulla base delle reali esigenze organizzative.	40%	D.C.Approvvigione nti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	mar-07	dic-07	Analisi esigenze logistiche	relazione finale	1
1.5.B.3	Attività di supporto ed informativa circa le esigenze delle sedi	10%	Direzione Centrale Organizzazione	mar-07	set-07	Supporto nella razionalizzazione logistica	verifica della distribuzione del personale nelle sedi	set-07
1.5.B.4	Supporto tecnico all'analisi delle esigenze logistiche sul territorio	10%	Coordinamento generale Tecnico Edilizio	mar-07	set-07	Verifiche di carattere tecnico in ordine alle superfici e alla messa a norma edifici	verifiche fatte su verifiche richieste	100%

2.2.6 UPB 6 – Direzione centrale Sistemi informativi e telecomunicazioni

L'Istituto sta vivendo un momento fondamentale e decisivo nel contesto del processo di trasformazione della Pubblica Amministrazione e della società verso la cosiddetta "società dell'informazione".

Tale "momento" consiste nel promuovere la disponibilità dei servizi in rete, nella semplificazione dei processi, nell'erogazione di una più efficace assistenza e consulenza specialistica, nella razionalizzazione e automazione dei processi di back-office, nello sviluppo di sinergie operative con Enti ed Amministrazioni, oltre a migliorare la qualità dei servizi e la centralità dell'utenza.

In questo quadro, assumono un ruolo determinante le tecnologie telematiche ed informatiche, quali fattori abilitanti della trasformazione dell'Istituto in una azienda orientata ai servizi web che mette al centro della propria azione l'utente ed i suoi bisogni e quale fattore indispensabile di supporto alla logica di lavorazione in *tempo reale* varata dal Consiglio di Amministrazione (delibera n. 67 del 15.03.2005).

L'Area informatica dell'Istituto risulta, pertanto, fortemente impegnata in un programma di evoluzione e riprogettazione del sistema informativo, al fine di renderlo in grado di supportare ed abilitare il cambiamento in atto.

Detto ruolo viene confermato dalla circolare esplicativa n. 79 del 12 giugno 2006 emanata dal Direttore Generale, ove si legge che la maggior parte degli obiettivi assegnati all'area informatica sono strumento indispensabile per la realizzazione delle linee guida gestionali di responsabilità delle altre UPB.

I progetti dell'Area Informatica e i relativi piani di attività individuati per l'anno 2007, mireranno quindi al raggiungimento delle seguenti finalità:

- innovazione dei processi di lavoro per il miglioramento dell'efficienza e della trasparenza interna,

- rinnovamento infrastrutturale ed organizzativo del Sistema Informatico, a livello di dotazioni delle postazioni individuali, di rete e dei sistemi centrali, tali da abilitare l'innovazione operativa,
- ampliamento dell'accessibilità e della gamma dei servizi fruibili on-line,
- adeguamento del Sistema Informatico agli adempimenti istituzionali introdotti dalle novità normative in ambito previdenziale e del mercato del lavoro,
- consolidamento e completamento di alcune importanti iniziative, quali la mensilizzazione (E-mens), l'archivio unico delle posizioni assicurative, con la normalizzazione e condivisione con gli altri Enti Previdenziali delle anagrafiche individuali ed aziendali, la migrazione applicativa e la migrazione dei sistemi di rete.

Funzionali al raggiungimento di questi obiettivi, nell'ambito delle linee guida introdotte dalla Circolare esplicativa, sono le linee gestionali assegnate alla diretta responsabilità della DCSIT:

- riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo (cod. 1.1.C);
- sviluppo e integrazione delle procedure informatiche a supporto della gestione dell'area agricola (cod. 2.2.D);
- realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio Sanitario Nazionale (cod. 2.3.C).

Il tutto, assicurando l'adempimento di specifiche disposizioni legislative in materia di e-Government, e quindi riconoscendo il fondamentale ruolo strategico e trasversale della Tecnologia Informatica per il raggiungimento degli obiettivi individuati per il 2007 e che interesseranno l'intero Istituto.

Di seguito, sono riassunti tutti i programmi-obiettivo assegnati alla UPB 6:

Programma Obiettivo		Linea Guida Gestionale	CDR responsabile della linea guida
1.1.A.5	Reingegnerizzazione delle procedure informatiche attraverso l'integrazione dei sistemi di gestione con quelli di produzione dei servizi, al fine di ottimizzare l'efficacia, l'efficienza e la sicurezza dei processi produttivi	Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in ottica "tempo reale"	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)

1.1.B.2	Implementazione e sviluppo del sistema informativo, gestionale e procedurale dell'Istituto, in coerenza con le esigenze del lavoro a flusso continuo e della fornitura di servizi in tempo reale.	Crescita della funzionalità delle sinergie operative con gli intermediari istituzionali dei processi produttivi dell'Istituto	D.C. Organizzazione (8^ UPB)
1.1.C.1	Sviluppo di un nuovo modello architetturale basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi, e sulla aggregazione per finalità nonché sulla cooperazione tra i vari soggetti istituzionali della P.A.	Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.1.C.2	Sviluppo della telematizzazione dei flussi informativi e dematerializzazione dei supporti informativi cartacei		
1.1.C.3	Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni.		
1.2.B.2	Implementazione e sviluppo delle basi dati e dei sistemi procedurali di consultazione, controllo e lavorazione delle informazioni al fine di consentirne la condivisione e la fruibilità in condizioni di sicurezza nei vari nodi del sistema.	Completamento del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.	D.C. Organizzazione (8^ UPB)
1.6.B.3	Supporto informatico per realizzazione del sistema di monitoraggio degli indicatori sociali	Valorizzazione del patrimonio informativo dell'Istituto quale piattaforma per lo sviluppo del sistema di monitoraggio dei fenomeni sociali connessi al sistema di welfare.	D.C. Studi e ricerche (8^ UPB)
1.7.A.2	Sviluppo e completamento delle procedure informatiche a supporto del nuovo sistema di controllo di gestione ed integrazione dei flussi informativi delle procedure di gestione con il sistema SAP	Adottare il sistema di contabilità analitica integrato al nuovo sistema di controllo di gestione, favorendo il pieno coinvolgimento di tutte le strutture organizzative.	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)
2.1.A.3	Definizione di flussi telematici e sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione spa" e quelle dell'INPS.	Realizzazione delle sinergie gestionali con la costituenda "Riscossione S.P.A".	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)
2.1.B.4	Revisione del sistema delle procedure informatiche di gestione integrando le informazioni relative al debitore ed al creditore	Revisione del processo di gestione dei crediti	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)

2.2.D.1	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative nei sistemi di gestione dell'area agricola	Sviluppo e integrazione delle procedure informatiche a supporto della gestione dell'area agricola	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
2.3.A.5	Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive	Revisione normativo procedurale della gestione della malattia	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)
2.3.C.1	Sviluppo a beneficio del SSN di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie finalizzata ad analisi di tipo epidemiologico e di medicina preventiva.	Realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio Sanitario Nazionale	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
2.4.A.2	Riorganizzazione informatica basata sulla definizione ed integrazione di data base complessi, con gli altri Enti che interagiscono nel processo di gestione dell'invalidità civile	Reingegnerizzazione del processo "invalidità civile"	D.C. Organizzazione (8^ UPB)
2.6.A.3	Sviluppo delle integrazioni informative e gestione degli aspetti informatici collegati alla realizzazione dello "Sportello polifunzionale".	Realizzazione dello Sportello polifunzionale per artigiani e commercianti quale strumento di miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)
3.1.C.2	Adeguare e implementare le procedure che interfacciano i dati retributivi/contributivi al fine di assicurare annualmente il rilascio di un aggiornato e completo conto riepilogativo alle aziende.	Costituzione dell'estratto conto aziende per la certificazione della contribuzione versata	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)
3.1.A.4	Sviluppo e realizzazione di sistemi procedurali per l'integrazione dei flussi telematici DM e E-mens e dei relativi sistemi di monitoraggio coerenti con le finalità del controllo dei comportamenti aziendali	Gestione dei conti aziendali in ottica "tempo reale"	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)
3.2.A.4	Realizzazione dell'impianto tecnologico e governo dei processi telematici e dei sistemi di trasmissione	Realizzazione del Casellario delle posizioni previdenziali attive	Incarico specifico di razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps (8^ UPB)

3.3.A.7	Rendere maggiormente agile ed immediata l'utilizzazione degli incroci informativi derivanti dai dati disponibili sulle banche dati dell'Inps e implementare i collegamenti telematici con banche dati di altri Enti anche territoriali	Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)
3.5.A.3	Realizzare una più efficace intercomunicabilità tra le diverse procedure informatiche dalla fase amministrativa e di quella giudiziaria.	Revisione delle modalità gestionali sul precontenzioso e contenzioso amministrativo	D.C.Organizzazione (8^ UPB)

Come emerge da tale rappresentazione, il quadro delle iniziative da considerare, seppure di stimolo all'innovazione, è particolarmente impegnativo, interessando, sostanzialmente, l'intero arco delle attività istituzionali e di funzionamento dell'Istituto ed assegnando alla DCSIT un ruolo strategico e trasversale fondamentale per il raggiungimento degli obiettivi individuati per il 2007 per l'intero Istituto.

Relativamente alle linee guida gestionali di diretta responsabilità sopra rubricate, sono state, quindi, predisposte la schede delle **“Linee programmatiche”**, ove sono riportati i tempi stimati per lo sviluppo delle iniziative, i “pesi” assegnati al relativo programma-obiettivo, nel più ampio ambito del raggiungimento degli obiettivi gestionali complessivi, e gli indicatori (di impatto, di efficacia-qualità, di efficienza innovazione ed economico-finanziari) preventivati per il controllo e la misurazione delle attività

Le azioni da sviluppare per il raggiungimento dei programmi-obiettivo sono state, quindi, dettagliate nelle **schede “Piano di Attività di Direzione Centrale”**, che riportano i progetti preventivati e, per ognuno di questi, l'Area dirigenziale di riferimento, i tempi di realizzazione stimati, l'indicatore o gli indicatori utilizzabili tra quelli individuati nelle “Linee programmatiche”, la quota di personale da impegnare nella specifica attività e le risorse finanziarie ritenute necessarie.

Di seguito, sono descritti i criteri utilizzati per la determinazione del piano delle attività che dovranno realizzare i programmi-obiettivo, il sistema di indicatori, le risorse umane e le risorse finanziarie determinate in funzione del budget 2007.

Il criterio generale utilizzato nell'individuazione delle attività scaturite dai programmi-obiettivo assegnati è stato quello di analizzare gli "step" necessari al raggiungimento di tali obiettivi, non solo in termini di azioni da intraprendere sotto il profilo di organizzazione del lavoro, ma, appunto, in termini di dotazione di risorse umane e strumentali.

Si consideri che per quanto attiene in particolare allo sviluppo software richiesto dalle altre Direzioni Centrali, le attività individuate comportano sia la reingegnerizzazione delle procedure esistenti o di sviluppo ex-novo, sulla base dell'analisi dei gap fra l'obiettivo da soddisfare e i sistemi informativi esistenti.

Alla base dell'articolazione delle attività rimane, comunque, il perseguimento degli obiettivi primari della Direzione Informatica e cioè il miglioramento dei servizi offerti tramite la razionalizzazione delle procedure, la dematerializzazione degli atti e il potenziamento del sistema in un'ottica di multicanalità.

Per ciascuna delle 45 macro-attività previste (comprese quelle legate agli obiettivi di autofunzionamento) è stato individuato un Indicatore , in base alle caratteristiche prevalenti dell'attività stessa.

Nel caso di attività con prevalente innovazione tecnologica, si è scelto un indicatore utile per misurare i benefici del risultato in termini di efficienza/innovazione.

Così, nel caso dell'attività *1.1.C.3 Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni*, l'indicatore scelto è rappresentato dalla percentuale di incremento del numero di servizi informativi erogati rispetto all'anno precedente

Come altro esempio, si cita il caso dell'attività *1.1.C.2.2 Modulistica On-line* , nella quale l'indicatore scelto è il numero di moduli disponibili su Internet, confrontato con il Numero totale di moduli rilasciati da INPS (Indicatore del tasso di adozione dei nuovi strumenti per la gestione elettronica dei documenti).

In base agli obiettivi, sono state individuate le aree coinvolte e, di conseguenza, sono state determinate le risorse umane (centrali e periferiche) da allocare sulle specifiche attività.

Tenuto conto della difficoltà di reperire all'interno dell'Istituto, ulteriori professionalità da destinare ai progetti, in particolare per quanto attiene allo sviluppo applicativo, si è provveduto alla opportuna distribuzione delle risorse, dimensionata sulla base del personale che già era allocato sulle specifiche linee di progetto nelle suddette aree.

Quanto rappresentato assume maggiore rilevanza ove si consideri la specificità dell'INPS rispetto alle altre Amministrazioni pubbliche relativamente alla gestione dell'informatica, che da sempre è stata affidata al personale interno, non solo per la pianificazione strategica, il governo ed il controllo direzionale, ma anche per le attività progettuali più operative sistemistiche e di sviluppo, eseguite sia direttamente sia con supporto esterno.

Questa esigenza si scontra con un insieme di criticità più volte segnalate, con particolare riferimento a:

- a) **rapida obsolescenza e invecchiamento dei sistemi e delle tecnologie** che richiederebbero un ricambio fortissimo, possibile solo con acquisizione di nuovo personale dall'esterno, funzionari e dirigenti, mediante concorsi pubblici;
- b) **"invecchiamento" del personale con concentrazione nelle categorie apicali** (l'età media del personale informatico è superiore a 53 anni) che rende difficoltosa la riconversione all'uso di nuove metodologie e tecnologie;
- c) **riduzione** per dimissioni dal servizio o trasferimento ad altra struttura dei Dirigenti a specializzazione informatica;
- d) **trasferimento** in seguito al bando di mobilità nazionale del 2004 **di 28 risorse in forza alla DCSIT**, appartenenti per lo più al profilo professionale C3 informatico, ad alta specializzazione professionale senza che ne sia stato previsto un avvicendamento;

- e) distribuzione territoriale di risorse informatiche che, in particolare per lo sviluppo del software, rappresenta un'anomalia ereditata dal passato e comporta maggiori costi e complessità gestionale rispetto ad una configurazione accentrata;
- f) necessità di garantire la disponibilità del sistema e delle applicazioni 24 ore su 24, 365 giorni l'anno, anche per l'utenza esterna.

Peraltro, rinvenendosi per più programmi-obiettivo l'esigenza di realizzare in tempi e con costi contenuti progetti ad alta specializzazione tecnologica, si è ritenuto necessario prevedere il ricorso – per la parte più strettamente operativa - all'uso di società esterne, riservando al personale dell'Istituto i compiti di analisi, supervisione e controllo dei progetti e dei prodotti.

Tale approccio permette di fruire dei benefici di un rapporto di assistenza e cooperazione continuativo, vale a dire l'utilizzo costante delle risorse tecnologiche e delle prestazioni di partner esterni affidabili, che offrano servizi evoluti a costi altrimenti non giustificabili, sviluppando comunque forti competenze interne all'azienda in virtù dell'osmosi tecnologica che inevitabilmente si instaura in un rapporto di partnership.

La previsione delle risorse finanziarie

Per le previsioni di budget, nella scheda relativa al **“Budget finanziario funzionamento”** è stato indicato un fabbisogno complessivo, per spese correnti e di investimento, di € 137.874.648,38 inferiore a quello approvato per l'esercizio 2006, in relazione ai tagli intervenuti per effetto delle disposizioni introdotte dall'art. 22 del D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito in L. 4 agosto 2006, n. 248.

L'impostazione adottata per la definizione del budget 2007 ha infatti tenuto conto della necessità di bilanciare l'esigenza di rispettare le direttive di riduzione della spesa pubblica, assicurando nel contempo la garanzia del

funzionamento corrente del Sistema Informativo senza ripercussioni sui livelli di qualità dei servizi essenziali.

In particolare, sono state incluse nel preventivo:

1. le spese già impegnate;
2. le spese previste nei contratti pluriennali, già comunicate al Consiglio di Amministrazione, con il documento approvato con la deliberazione n. 186 del 21.6.2006;
3. le spese comunque indispensabili per il corrente funzionamento dell'Istituto.

Per garantire il rispetto del piano sopraindicato, si rende necessario "riconsiderare" alcuni rapporti contrattuali in essere, per procedere alla loro revisione in termini di servizi, tempi di esecuzione, modalità di attribuzione dei relativi costi.

Quanto sopra, al fine di consentire di avviare, sia pure con un completamento differito nel tempo, il perseguimento dei programmi-obiettivo assegnati alla UPB ed indicati nella circolare n. 79 sopra citata ed i principali progetti speciali di garanzia per il futuro che afferiscono, in particolare, a:

- Sicurezza informatica (Adeguamento Sistema Sicurezza; Carta Nazionale dei Servizi),
- Sviluppo applicativo (Servizi tempo reale; Dematerializzazione; Operazione ECO3; Prestazioni di invalidità civile; Lotta al sommerso),
- Sinergie con altri Enti ed iniziative di eGov (Centro unico backup sistemi web; Procedure mondo web),
- Strumenti di autoamministrazione (Completamento piattaforma SAP).

Nelle previsioni si è tenuto altresì conto delle innovazioni conseguenti l'istituzione del Sistema Pubblico di Connettività e della Rete internazionale della Pubblica Amministrazione (SPC), che costituisce un insieme di strutture organizzative, infrastrutture tecnologiche e regole tecniche, per lo sviluppo, la condivisione, l'integrazione e la circolarità del patrimonio informativo, necessarie per assicurare la sicurezza, l'interoperabilità e la cooperazione

applicativa dei sistemi informatici e dei flussi informativi, con garanzie di riservatezza.

Per quanto riguarda le spese di investimento - come peraltro già evidenziato in passato - la spesa informatica è orientata verso lo sviluppo di nuovi progetti, oltre che al mantenimento delle attività correnti, considerata la rapidità con cui le tecnologie informatiche e di telecomunicazione divengono obsolete e l'attuale variabilità normativa.

La conferma di questa tendenza garantisce il costante impegno nel mantenere l'Istituto sempre in grado di soddisfare le nuove esigenze del cittadino servendosi delle ultime e più innovative tecnologie disponibili sul mercato, nonché la possibilità di rispondere tempestivamente alle linee imposte dal legislatore.

Le risorse finanziarie destinate alla acquisizione di prodotti e procedure software sono state quindi dimensionate tenendo conto dell'esigenza di ricorrere ad affidamenti esterni al fine di usufruire degli "skill" necessari alla realizzazione in tempi brevi delle attività previste.

Per quanto riguarda le risorse finanziarie previste in termini di hardware, si prosegue lo sforzo riorganizzativo che prevede come principali interventi:

- lo sviluppo di un modello architetturale basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi e sulla cooperazione con le altre PA
- il completamento dell'acquisizione e della gestione telematica delle informazioni, con l'aggiornamento costante delle postazioni di lavoro;
- la piena realizzazione della telematizzazione delle procedure di consultazione, controllo e scambio di informazioni.
- Indicatori di performance per linea programmatica

1.1.C Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.1.C.1	Sviluppo di un nuovo modello architetture basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi, e sulla aggregazione per finalità nonché sulla cooperazione tra i vari soggetti istituzionali della P.A.	40%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Incremento del numero di servizi disponibili attraverso molteplici modalità di accesso	somma n. servizi via web, call center, CNS anno corrente - somma n. servizi via web, call center, CNS anno preced. / somma n. servizi via web, call center, CNS anno precedente	10%
1.1.C.2	Sviluppo della telematizzazione dei flussi informativi e dematerializzazione dei supporti informativi cartacei	45%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	02/01/2007	31/12/2007	N.ro certificati di malattia gestiti telematicamente	Numero processi amministrativi supportati/Numero processi amministrativi	
1.1.C.3	Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni.	15%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	03/01/2007	31/12/2007			

1.1.C Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.2.D.1	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative nei sistemi di gestione dell'area agricola.	100%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative	somma n. servizi via web, call center, CNS anno corrente - somma n. servizi via web, call center, CNS anno preced. / somma n. servizi via web, call center, CNS anno precedente	ON

1.1.C Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.3.C.1	Sviluppo a beneficio del SSN di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie finalizzata ad analisi di tipo epidemiologico e di medicina preventiva.	35%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive	somma n. servizi via web, call center, CNS anno corrente - somma n. servizi via web, call center, CNS anno preced. / somma n. servizi via web, call center, CNS anno precedente	ON
2.3.C.2	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini sinergici con il Servizio Sanitario Nazionale	45%	Coordinamento generale medico-legale (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	N.ro certificati di malattia gestiti telematicamente	N.ro certificati di malattia gestiti telematicamente/n.ro certificati di malattia gestiti ?	
2.3.C.3	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini statistici e previsionali.	20%	Coordinamento Statistico-attuariale (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007			

2.2.7 UPB 7 – Direzione centrale Formazione e sviluppo competenze

La “**Formazione**” ha il compito di *favorire il ricambio generazionale* per rendere l’Istituto pronto a rispondere alle nuove e diverse esigenze di carattere gestionale e professionale, attraverso la realizzazione di piani che promuovano, motivino e sviluppino nuove e più approfondite competenze mediante la formazione continua e l’interrelazione con centri di studio di eccellenza.

A tal fine, la Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze è stata incaricata della diretta responsabilità di **una linea guida gestionale** intesa a realizzare un vasto programma pluriennale di addestramento/formazione del personale e, nell’ambito delle linee guida delle altre strutture centrali, è stata chiamata a supportare, in particolare, le azioni organizzative, informatiche e sinergiche collegate all’attribuzione delle **funzioni di riscossione** alla Agenzia delle Entrate, tramite la “Riscossione s.p.a.”, al passaggio al nuovo **sistema di contabilità e budgeting**, alla riorganizzazione dell’Area Vigilanza in vista del piano straordinario sulla **previdenza in agricoltura** e della focalizzazione **dell’attività ispettiva** alle aree di rischio dell’evasione e dell’elusione contributiva al fine dell’incremento delle entrate.

In specie, alla **UPB Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze** sono stati assegnati quattro programmi-obiettivo:

Cod.	Programma-obiettivo	Linea guida gestionale	CDR resp.le
1.3.B.1	Avvio di un programma pluriennale di addestramento/formazione che: favorisca l’adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento; permetta la crescita professionale	Sviluppo di politiche delle formazioni che assicurino la copertura del turn over in termini di know how.	D.C. Formazioni e Sviluppo Competenze

	consenta un'ottimale realizzazione del turn-over.		
1.7.A.3	Definizione e realizzazione di un piano formativo finalizzato allo sviluppo delle figure professionali e dei ruoli organizzativi necessari all'applicazione del nuovo sistema di amministrazione, contabilità e controllo di gestione.	Adottare il sistema di contabilità analitica integrato al nuovo sistema di controllo di gestione, favorendo il pieno coinvolgimento di tutte le strutture organizzative.	D.C. Pianificazione e Controllo di Gestione
2.4.B.5	Attivare azioni di addestramento/ formazione del personale trasferito all'Istituto dal Ministero dell'Economia.	Definizione delle implicazioni gestionali derivanti dalla revisione organizzativa dell'area invalidità civile.	Incarico specifico di Invalidità Civile
3.3.A.5	Progettare interventi di addestramento/ formazione degli ispettori di vigilanza coerenti con le linee strategiche indicate.	Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva.	D.C. Vigilanza

Relativamente alla linea guida gestionale di diretta responsabilità 1.3.B "Sviluppo di politiche della formazione che assicurino la copertura del turn over in termini di know how" è stata quindi predisposta la **scheda "Linee programmatiche"** che riporta il peso che ciascun programma-obiettivo assume per il raggiungimento del più ampio obiettivo gestionale, i tempi stimati per lo sviluppo delle iniziative formative collegate e gli indicatori (di impatto, di efficacia-qualità, di efficienza innovazione ed economico-finanziari) preventivati per il controllo e la misurazione delle attività.

Le azioni da sviluppare per il raggiungimento dei quattro programmi-obiettivo sono state, quindi, dettagliate nelle **schede "Piano di Attività di Direzione centrale"**, che riportano i progetti preventivati e, per ognuno di questi, l'Area dirigenziale di riferimento, i tempi di realizzazione stimati, l'indicatore o gli indicatori utilizzabili tra quelli individuati nelle

“linee programmatiche”, la quota di personale da impegnare nella specifica attività e le risorse finanziarie ritenute necessarie.

Di seguito sono analizzati il piano delle attività, il sistema di indicatori, le risorse specialistiche e le risorse finanziarie per il budget 2007.

Il programma-obiettivo **“Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione”** ha una portata molto vasta che riguarda tutta la popolazione aziendale, nelle diverse articolazioni funzionali, e tutti gli ambiti di competenza: gestionale, professionale, operativa e comportamentale.

In mancanza di un adeguato turn-over, ostacolato dalle disposizioni normative sul blocco delle pubbliche assunzioni, il mantenimento e il consolidamento del know how può essere perseguito solo attraverso una **mirata programmazione di attività formative** che, partendo da un’**analisi personalizzata dei fabbisogni**, passando da un **costante monitoraggio sui processi attivati** e terminando con una **verifica dell’apprendimento conseguito** e del **trasferimento sul lavoro svolto delle conoscenze acquisite**, possa assicurare l’**efficacia degli interventi realizzati** sul versante dell’accrescimento professionale e dei comportamenti agiti, rinforzando la motivazione e lo spirito di appartenenza in stretto collegamento con le politiche di sviluppo del personale.

In tal modo il *“ricambio generazionale”* potrà essere garantito non dall’immissione di giovani funzionari, ma dalla **modifica di prassi, atteggiamenti e modi di essere** da parte di persone con età medio/alta da tempo inserite nell’organizzazione o provenienti in mobilità da altre pubbliche amministrazioni.

In particolare, la **formazione di iniziativa centrale** preventivata per il 2007 riguarderà:

- le **attività “ordinarie” e “straordinarie” per l’aggiornamento di Dirigenti, Dirigenti Medici, Professionisti e personale a professionalità**

specifica (Informatici, Vigilanza, Tecnici, Sanitari, Formatori, Figure professionali per la sicurezza);

- i **progetti pluriennali**, attivati nel 2006, in materia di *“adeguamento del bilancio al DPR n. 97/2003”, “mobbing”, “comunicazione”, “Riforma della legge 241/90”, “Bilancio sociale”*;
- le **iniziative a “docenza interna”** sulle materie istituzionali, da organizzare in stretto raccordo con le Direzioni centrali interessate per l’omogeneizzazione di prassi e procedure sul territorio e in connessione a innovazioni informatiche, di prodotto e di servizio. Tali interventi potranno, come di consueto, prevedere una **fase di formazione centrale e successive attività da sviluppare sul territorio a cura delle direzioni regionali**.

Per i **programmi-obiettivo collegati alle linee guida gestionali proprie dei Centri di Responsabilità Pianificazione e Controllo di Gestione e Vigilanza** gli interventi di formazione a supporto, da realizzarsi con il ricorso a Società esterne specializzate, saranno organizzati dalla Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze, sulla base delle specifiche definite in raccordo con le competenti Direzioni centrali.

Per il **programma-obiettivo collegato alla revisione organizzativa dell’Area Invalidità civile**, una volta definiti a livello centrale, d’intesa con il responsabile dell’Incarico specifico, le persone destinatarie del progetto, l’impianto corsuale e il programma didattico di riferimento, la **realizzazione degli interventi sarà, invece, curata dalle Direzioni regionali a livello locale**.

Nell’ambito del programma-obiettivo sul piano triennale di formazione/addestramento, particolare rilevanza rivestono, infine, le **attività organizzate dalle singole Direzioni regionali e, con il loro**

coordinamento, dalle Sedi provinciali e sub-provinciali del territorio di competenza.

Infatti, per la formulazione del "Piano regionale di Formazione" la Direzione regionale ha un ruolo di coordinamento e di centro di responsabilità di risultato per tutte le strutture produttive della circoscrizione di competenza e individua, con la Conferenza dei Direttori, le linee di attuazione dell'azione formativa nell'ambito dei criteri generali stabiliti dalla Direzione generale.

Le azioni da sviluppare a livello locale saranno dirette a facilitare il raggiungimento degli **obiettivi collegati alle linee guida per l'attività di produzione per l'anno 2007**, con particolare riferimento al tempo reale, allo smaltimento delle giacenze, ai controlli del processo produttivo per la prevenzione dei "rischi aziendali", all'incremento delle entrate contributive al miglioramento dei flussi finanziari e al superamento delle criticità regionali.

Il raggiungimento degli obiettivi individuati nelle linee guida per l'attività di produzione per l'anno 2007 e degli obiettivi aggiuntivi collegati a specifici piani o progetti nazionali e a progetti e percorsi di miglioramento definiti nell'ambito delle linee programmatiche regionali richiedono, infatti un **attento, costante e significativo ricorso alla leva della formazione** per facilitare l'integrazione delle competenze, la comprensione e messa in atto dei nuovi sistemi di lavorazione, la propensione al cliente da parte di tutto il personale.

In tale ambito, sarà posta particolare attenzione alla formazione:

- per **ottimizzare i flussi di produzione e standardizzare le prassi e i comportamenti;**
- per **governare costantemente i conti assicurativi e i conti aziendali;**
- per **ridimensionare l'arretrato** con l'utilizzo di metodologie di project working;

- per **favorire aree comuni di conoscenza** con soggetti esterni la cui collaborazione è essenziale alla soddisfazione delle aspettative dell'utenza (Enti di Patronato, Associazioni di Categoria, Consulenti del Lavoro).

Ciò implica **un rinnovato impegno nella realizzazione di efficaci itinerari formativi presso tutte le strutture operative**, attraverso metodologie di *"training on the job"* che rafforzino la coesione dei gruppi e il presidio su prodotti e servizi, sorrette e rinforzate da idonei interventi regionali di aggiornamento e riscontro dei comportamenti sul territorio.

In particolare, la formazione sul posto di lavoro organizzata dalle singole Sedi con il coordinamento regionale dovrà tendere a integrare le conoscenze su **relazioni e connessioni di processo** e mettere gli operatori in grado di fornire servizi di qualità e rispondere adeguatamente a cittadini e aziende, **migliorando la consapevolezza professionale e la soddisfazione del personale, insieme al funzionamento delle strutture.**

Relativamente ai volumi della attività formative da realizzare, le stesse **per numero di giornate, ore uomo e partecipanti** dovranno essere **almeno pari a quelle quantificate per il piano operativo 2006** dell'UPB Formazione.

La scheda relativa alle "linee programmatiche" (vedi Allegato 4 "Schede B - Linee Programmatiche " DCFSC) riporta una serie di **indicatori relativi alle varie categorie di misurazione.**

Nel definire il piano di attività collegato ai programmi-obiettivo assegnati (vedi Allegato 4 "Schede A- Piano delle Attività" -DCFSC), sono stati **adottati un solo indicatore o più indicatori ritenuti maggiormente significativi** con riferimento alla specifica iniziativa da sviluppare.

In tale ambito:

- **l'indicatore di impatto/contesto** sulla *"Misurazione del grado di cambiamento progressivo nell'organizzazione"* sarà utilizzato solo per la "formazione operativa", privilegiando il primo criterio di valutazione

(valutazione del trasferimento) per gli interventi "d'aula" e il secondo criterio (sviluppo di processo) per gli interventi di formazione "on the job".

In particolare, per la formazione *"on the job"*, l'indicatore di maggiore interesse è quello che misura il raggiungimento degli obiettivi di incremento di presidio dei prodotti/servizi fissati nella scheda di sviluppo di processo, mentre per la formazione "d'aula" l'indicatore prende a riferimento la positività del giudizio espresso dal Responsabile dell'Unità Organizzativa sul trasferimento degli apprendimenti nel lavoro quotidianamente svolto dai partecipanti all'intervento formativo.

Le soglie di soddisfazione degli obiettivi/positività di giudizio saranno definite nell'ambito dell'accordo con le OO.SS. nazionali in materia di valutazione dell'attività di formazione.

- tra gli **indicatori di efficacia/qualità** il primo relativo al *"Grado di apprezzamento dei discenti"* sarà utilizzato in tutti gli interventi "d'aula", sia nella formazione operativa che in quella di ruolo e per lo sviluppo di competenze trasversali; il secondo sul *"Grado di apprendimento dei discenti"* sarà sperimentalmente preso in considerazione solo per la formazione "d'aula" in materie istituzionali, o in materie specifiche.

In particolare il livello di gradimento sarà considerato positivo in base a un giudizio/partecipante pari almeno a 13 su un valore massimo complessivo di 20 previsto dalla scheda appositamente predisposta.

Il grado di apprendimento sarà invece misurato con riferimento, per ciascun test somministrato, a una soglia minima di accettabilità che sarà definita in sede di accordo con le OO.SS. nazionali.

- tra gli **indicatori di efficienza/innovazione**, quello relativo alla *"Ottimizzazione dell'impiego delle risorse"* sarà utilizzato, se ritenuto applicabile in entrambe i criteri di valutazione proposti, per le attività di formazione "d'aula" di iniziativa regionale e centrale, sia a "docenza interna" che a "docenza esterna", mentre quello relativo allo *"Utilizzo*

di nuove tecnologie e metodologie formative” sarà al momento utilizzato solo per le attività di formazione “on line” promosse e monitorate a livello centrale.

Relativamente al primo criterio di valutazione, si precisa che il “N° persone Area Formazione centrale/regionale” è riferito al numero complessivo delle unità specialistiche e amministrative in forza all’area formazione che progetta o eroga il corso di formazione;

- l'**indicatore economico-finanziario** sulla *“Incidenza del costo dell'intervento formativo sui costi totali delle attività formative”* sarà utilizzato a livello centrale e regionale per ciascun progetto a “docenza esterna” o a “docenza interna con compenso” preventivato e finanziato con il budget 2007;
- l'**indicatore di economicità** relativo alla *“Ottimizzazione della gestione dei corsi di formazione”* sarà adottato a livello centrale e regionale per ciascun progetto a “docenza esterna” o a “docenza interna con o senza compenso” preventivato per il 2007.

Alcuni degli indicatori sopra indicati prendono spunto dai lavori conclusivi dei laboratori di studio e ricerca sviluppati nell’ambito della formazione-formatori e la loro applicabilità è condizionata all’esito della trattativa con le Organizzazioni sindacali nazionali.

Al riguardo il **sistema di controllo direzionale della formazione** proposto e reso disponibile su supporto multimediale è stato portato all’attenzione della Commissione bilaterale sulla Formazione che ha espresso, anche da parte sindacale, un consenso di massima all’introduzione di **momenti di auto ed etero valutazione** nelle varie fasi dell’analisi dei fabbisogni formativi, del monitoraggio dei corsi e della verifica degli apprendimenti e delle ricadute sull’attività lavorativa svolta. E’ stata, quindi, elaborata una bozza di accordo che sarà sottoposta entro dicembre 2006 alla stessa Commissione e, successivamente, alle

Organizzazioni Sindacali nazionali in sede dei delegazione trattante per la relativa sottoscrizione.

In parallelo, sono stati avviati contatti con la D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni che ha incaricato uno specifico gruppo di progetto per la reingegnerizzazione in ambiente web dell'attuale procedura della formazione e per lo sviluppo delle applicazioni informatiche di supporto alla gestione degli strumenti e dei data-base collegati all'introduzione del nuovo sistema.

Le attività di formazione programmate per il 2007 saranno realizzate con l'utilizzo delle attuali risorse specialistiche e amministrative in forza alle aree formazione centrale e regionali.

In particolare, per quanto riguarda i **formatori**, nei cui confronti sono state completate le procedure di inquadramento nella posizione ordinamentale C4 e di conferimento della posizione organizzativa di **Responsabile di team di sviluppo organizzativo**, l'attuale consistenza - a seguito di rinunce e passaggio ad altre funzioni - è insufficiente a garantire un efficace presidio dei processi formativi sul territorio.

Considerata la crescente richiesta di assistenza "in loco" dei formatori nelle varie fasi in cui si articolano i processi di professionalizzazione del personale e tenuto conto della necessità di procedere a un riequilibrio regionale delle risorse specialistiche in base ai criteri di proporzionalità con il personale in forza e di complessità strutturale sul territorio, è stata formulata un'ipotesi di incremento del fabbisogno a suo tempo quantificato con circolare n. 2/2001, che porterebbe a **130** il numero complessivo dei Responsabili di team di sviluppo professionale **rispetto agli attuali 80 posti, di cui solo 52 coperti**.

Acquisito il parere positivo della Direzione centrale Sviluppo e gestione Risorse Umane e della Direzione centrale Organizzazione, il documento per l'**indizione di nuove procedure di selezione**, già illustrato in sede di Commissione bilaterale sulla Formazione, è in atto all'attenzione della Direzione del Personale, competente a inserire l'argomento all'ordine del

giorno degli incontri della delegazione trattante con le OO.SS. nazionali per la **sottoscrizione del necessario accordo in materia**, che, in relazione alle priorità delle tematiche da affrontare al tavolo sindacale, potrebbe essere **adottato nel prossimo autunno**.

A conclusione dell'iter procedurale, i vincitori delle selezioni saranno avviati con immediatezza alla successiva fase di formazione, già definita per gli aspetti contenutistici e organizzativi con la Società specializzata aggiudicataria dell'apposito appalto-concorso espletato, in modo da **assicurare l'inserimento nelle nuove funzioni fin dal secondo semestre del 2007**.

Nella tabella che segue sono riportati, indicativamente, i posti ipotizzati per ciascuna regione, l'attuale consistenza di RTSP e la differenza da coprire attraverso procedure selettive previa sistemazione di situazioni in sospeso (trasferimenti richiesti, reinserimento nelle funzioni di personale trasferito e assegnato ad altri incarichi in attesa della ridefinizione dei fabbisogni organici, ecc.).

In occasione delle riunioni di negoziazione, il nuovo fabbisogno è stato confrontato con le Direzioni regionali che hanno approvato la quantificazione effettuata e auspicato un sollecito avvio delle selezioni.

Regione	Ipotesi Nuovo Fabbiso gno	Consist enza RTSP	Posti vacanti
Piemonte	9	6	3
Valle d'Aosta	2	1	1
Lombardia	11	8	3
Liguria	5	3	2
Trentino Alto Adige	3	2	1
Veneto	8	2	6
Friuli Venezia Giulia	3	1	2
Emilia Romagna	9	4	5
Toscana	9	4	5
Umbria	3	2	1
Marche	4	2	2
Lazio	10	6	4
Abruzzo	3	1	2
Molise	2	1	1

Campania	9	7	2
Puglia	8	3	5
Basilicata	2	0	2
Calabria	5	3	2
Sicilia	9	5	4
Sardegna	5	3	2
D.C. Formazione	11	8	3
TOTALE	130	72	58

La previsione delle risorse finanziarie

Relativamente voci di spesa di competenza dell'UPB Formazione, si è proceduto alla riclassificazione dei capitoli 10213 e 10436.09 ex DPR 696/79, articolandoli nelle seguenti posizioni di "contabilità finanziaria ex DPR 97/2003":

Formazione		
71102013	Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza interna)	
71104061	Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica), di cui	
	7110406101	Compensi per docenza esterna
	7110406102	Prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica
Prestazioni di servizi da terzi		
71104036	Pubblicità per le gare relative all'attività di formazione	

Per le previsioni di budget, nella scheda relativa al "**Budget finanziario funzionamento**" è stato indicato un fabbisogno complessivo **per formazione di € 3.610.000,00 e per prestazioni di servizi a terzi di € 30.000,00.**

Le previsioni finanziarie per il 2007 sono state effettuate tenuto conto dell'art. 22 del D.L. 4 luglio 2006, n. 223, convertito in L. 4 agosto 2006, n. 248, che prevede che le spese per consumi intermedi, per il triennio 2007-2009, non potranno superare l'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006.

Infatti, considerato il budget originariamente assegnato nel precedente anno, pari a € 4.550.000,00, di cui € 4.500.000,00 per formazione e € 50.000,00 per

erogazioni pubblicitarie, la riduzione della quota del 20% porta a fissare le previsioni 2007, in complessivi € **3.640.000,00**.

In tale ambito si è proceduto a una maggiore decurtazione delle spese per le erogazioni pubblicitarie, resa possibile dal numero delle gare da espletare, mantenendo al massimo il finanziamento relativo al budget della formazione tenuto conto del volume delle attività da realizzare a titolo di aggiornamento professionale obbligatorio o di percorsi di sviluppo delle competenze, i progetti da sviluppare collegati agli obiettivi strategici, innovativi e prioritari di miglioramento e mantenimento, nonché gli impegni pluriennali assunti nel precedente anno.

Per raggiungere tale obiettivo di contenimento è stata effettuata:

- un'attenta **selezione dei progetti prioritari**, rinviando a successivi esercizi lo sviluppo di pur necessarie iniziative di investimento e formazione di ruolo;
- una significativa **riduzione delle somme** annualmente destinate all'**aggiornamento di dirigenti, medici, professionisti e figure specialistiche**;
- una previsione di **riduzione degli importi prenotati per obbligazioni pluriennali**, nella presunzione di risparmi conseguibili a conclusione delle procedure di licitazione privata promosse nel 2006 per progetti a durata biennale o triennale.

In particolare, con riferimento alle varie iniziative da realizzare, sono state quantificate le seguenti esigenze:

- **€ 1.900.000,00** per la quota d'esercizio riferita ai **progetti pluriennali** su *"adeguamento del bilancio al DPR n. 97/2003", "mobbing", "comunicazione", "riforma della legge 241/90", "bilancio sociale" e "sicurezza sul posto di lavoro"*, già autorizzati dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 186 del 21 giugno 2006, in occasione dell'approvazione della ripartizione delle risorse finanziarie per l'esercizio

2006 ai titolari dei centri di responsabilità per la realizzazione degli obiettivi del Piano operativo 2006.

Tale importo si pone **a fronte dei 2.179.000 euro** autorizzati, valutato in via precauzionale, sulla base delle precedenti esperienze, uno sconto medio del 10,5% sul prezzo a base d'asta nelle procedure concorsuali indette nel 2006.

Come preannunciato in occasione dell'approvazione della deliberazione n. 186/2006 di ripartizione delle risorse finanziarie per l'esercizio 2006 e a integrazione di quanto indicato con l'informativa di cui al documento n. 1028 sulle "attività intraprese e da intraprendere per la verifica, la cura e l'armonizzazione dei Piani e dei Budget analitici predisposti dai centri di responsabilità", alcuni dei progetti in argomento avranno **ripercussioni finanziarie anche nell'anno 2008, per un importo stimato pari a € 594.000,00**. Trattasi in particolare degli interventi formativi in materia di *"comunicazione"*, *"riforma della legge n. 241"* e *"adeguamento del bilancio al DPR n. 97/2003"*, come dettagliatamente riportato nell'allegato 1. Gli importi effettivi potranno essere determinati solo a conclusione delle procedure in corso per l'affidamento all'esterno dei servizi formativi.

- **€ 1.050.000,00** per la formazione relativa a dirigenti, dirigenti medici, professionisti e profili specialistici.

Per il contenimento della spesa è stata minimizzata la quota riservata ai dirigenti, comunque coinvolti nel 2007 nei progetti collegati alla revisione del bilancio, al mobbing e al bilancio sociale; è stato dimezzato l'importo riservato agli informatici, che saranno soprattutto coinvolti in attività mirate in relazione allo specifico settore di impiego; sono state fortemente contratte le risorse destinate a professionisti, funzionari tecnici, funzionari sanitari e dirigenti medici, con l'obiettivo di attivare forme di aggiornamento

“on line” per il conseguimento dei crediti previsti dal programma di educazione continua in medicina (ECM).

Per una valutazione sull’entità della riduzione operata si evidenzia che le risorse destinate a tale titolo nel 2006 ammontavano a **oltre 1.800.000 euro**;

- € 120.000,00 per la formazione al personale di vigilanza ispettiva in collegamento con le azioni di contrasto per le aree a rischio di evasione e elusione contributiva;
- € 220.000,00 per la formazione a docenza interna di iniziativa centrale, comprensiva delle attività riferite al programma-obiettivo collegato alla revisione organizzativa dell’area invalidità civile, per la formazione a docenza interna per il personale della Direzione generale e per l’acquisto di materiali didattici;

Anche in tal caso la riduzione operata è particolarmente significativa, considerato che l’aggiornamento a docenza interna il budget 2006 ha destinato quasi 400.000 euro.

- € 320.000,00 per la formazione regionale (docenza interna con compenso, docenza esterna e materiali didattici), a fronte dei 380.000,00 euro assegnati nel 2006 e nonostante le pressanti richieste di incremento formulate dalle Direzioni regionali in occasione delle riunioni di negoziazione.

Non potendo agire significativamente sui progetti collegati a impegni pluriennali e a obiettivi strategici di piano, né potendo limitare ulteriormente le risorse destinate alla formazione istituzionale senza pesanti ripercussioni sul know how aziendale, la riduzione del finanziamento ha, peraltro, comportato una considerevole limitazione per il 2007 delle iniziative di formazione per le fasce di personale a particolare specializzazione, quali gli informatici, gli ispettori di vigilanza, gli avvocati, i medici e i professionisti del ramo tecnico-

edilizio e statistico-attuariale, nonché il blocco di nuovi progetti sul versante dell'investimento e dell'innovazione.

Ciò nonostante i programmi-obiettivo ambiziosi posti dalla richiamata circolare applicativa, che attribuiscono una forte valenza alla formazione per la realizzazione delle principali linee guida gestionali e per la crescita culturale e comportamentale del personale, e in contraddizione con le direttive della Funzione pubblica e con i contratti collettivi nazionali di lavoro che destinano alla formazione l'1% del monte salari annuo.

Di seguito vengono indicati gli importi inseriti nel budget finanziario di funzionamento di Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze, ripartiti con riferimento alle posizioni di contabilità finanziaria gestite:

Formazione		3.610.000,00
71102013	Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza interna)	485.650,00
71104061	Spese per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica), di cui 7110406101 Compensi per docenza esterna 3.094350,00 7110406102 Prodotti, materiali, pubbli-cazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica 30.000,00	3.124.350,00
Prestazioni di servizi da terzi		30.000,00
71104036	Pubblicità per le gare relative all'attività di formazione	30.000,00

Relativamente al capitolo 10204. Inserito nella UPB Sviluppo e gestione Risorse Umane, ma gestito dalla Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze in quanto collegato alla formazione del personale, in relazione all'avvenuta contrazione del budget per il livello centrale sono stati adottati una serie di accorgimenti diretti a **limitare al massimo gli oneri** derivanti dallo sviluppo di progetti che riguardano un consistente numero di destinatari distribuiti sul territorio nazionale.

In particolare, per due iniziative a ampia diffusione – progetti sul *“mobbing”* e sulla *“comunicazione”* – nei bandi di gara predisposti è stata chiesta l'organizzazione dei corsi, anche in contemporanea, su **sei poli didattici**, in

modo da ridurre gli spostamenti del personale e, conseguentemente, i costi per viaggi e pernottamenti.

Tale criterio sarà seguito anche per la *“sicurezza sul posto di lavoro”*, al fine di **decentrare alle regioni la realizzazione dei corsi** per le varie figure della sicurezza in relazione alle esigenze di professionalizzazione rilevate per il personale della propria circoscrizione, affidando i relativi servizi a Università, ASL e/o Società specializzate secondo un programma corsuale prestabilito a livello centrale.

Per il livello regionale, nel corso delle riunioni di negoziazione è stata raccomandata la **massima attenzione su tempi e modalità di effettuazione delle missioni per formazione**, sia per il personale chiamato a partecipare ai corsi di iniziativa centrale, sia per l'organizzazione e le modalità di realizzazione degli interventi regionali.

E' stata ribadita, in proposito, la **responsabilità dei dirigenti** sulle autorizzazioni concesse in occasioni di missioni disposte dalla Direzione regionale o dalla Direzione centrale Formazione e Sviluppo Competenze, affinché i provvedimenti adottati rispondano sempre al **principio dell'efficienza**, con particolare riguardo al numero delle giornate, ai relativi pernottamenti e ai mezzi di trasporto richiesti.

Si riporta di seguito il dettaglio dei progetti pluriennali stipulati dalla Direzione nel corso del 2006:

Progetto	Contratto	Anno di stipula	Spesa		Capitolo
			2007	2008	
Formazione del personale di front office in materia di comunicazione e relazioni con il cliente	Licitazione privata	2006	160.000,00	200.000,00	7110406101
Formazione dei funzionari responsabili di provvedimento sulla riforma della legge 241/90	Convenzione Sc. Econom. e Finanza	2006	70.000,00	75.000,00	7110406101
Formazione sul nuovo Regolamento di amministrazione e sulle logiche gestionali sottese all'adeguamento del bilancio al D.P.R. n. 97/2003	Licitazione privata	2006	1.100.000,00	319.000,00	7110406101
TOTALE			1.330.000,00	594.000,00	7110406101

Indicatori di performance per linea programmatica

1.3.B Sviluppo di politiche della formazione che assicurino la copertura del turn over in termini di know how

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.3.B.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over .	33%	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007	Misurazione del grado di cambiamento progressivo nell'organizzazione	N° questionari del Responsabile di Unità Organizzativa di valutazione positiva del trasferimento / Totale questionari di valutazione del trasferimento (*)	80%
						Grado di apprezzamento discenti	N° questionari di gradimento positivi / Totale questionari di gradimento pari al n° partecipanti (*)	80%
						Ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane	N° personale Area Formazione Centrale-Regionale / N° ore progettazione corsi	1/100 ore progettazione
						Incidenza del costo dell'intervento formativo sui costi totali delle attività formative	Costo intervento / Totali costi attività formative	Scostamento +/- 10% sul valore previsionale stabilito
						Ottimizzazione della gestione monitoraggio di corso di formazione	N° giornate di gestione e monitoraggio per unità di personale impiegata / Numero dei partecipanti	2/80
1.3.B.2	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over .	33%	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007	Misurazione del grado di cambiamento progressivo nell'organizzazione	N° schede di sviluppo di processo soddisfatte nell'anno / Totale schede di sviluppo di processo (*)	100%
						Grado di apprendimento discenti	N° test di verifica apprendimento positivi / Totale test di verifica pari al n° partecipanti (*)	90%
						Ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane	N° personale Area Formazione Centrale-Regionale / N° ore erogazione corsi	1/300 ore erogazione
1.3.B.3	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale,	33%	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	1.1.2007	31.12.2007	Utilizzo di nuove tecnologie e metodologie formative	N° ore erogate in modalità e-learning / N° ore formazione totali	10%

2.2.8 UPB 8 – Altre strutture di Direzione generale

2.2.8.1 UPB 8 – Direzione Centrale organizzazione

La circolare n. 79 del 12 giugno 2006 attribuendo alla Direzione Organizzazione 7 linee guida gestionali e ben 15 programmi obiettivo ha assegnato alla Direzione stessa un ruolo di notevole spessore all'interno dell'Istituto.

Nello sviluppare le attività dei singoli programmi obiettivo, si è elevato a criterio guida potenziare il ruolo che caratterizza la sfera di azione della Direzione Organizzazione, con l'obiettivo di reingegnerizzare i principali processi di produzione, sviluppare le modalità di lavoro in tempo reale, omogeneizzare i comportamenti, standardizzare le modalità di lavorazione e semplificare le prassi operative, ridefinire gli assetti organizzativi sia a livello centrale che periferico.

In particolare è stata elevata a regola operativa la prassi di una costante condivisione con le Direzioni di prodotto di tutti i passi preliminari, concomitanti e conclusivi dei processi di lavoro che saranno affrontati, per assicurare la coerenza complessiva del sistema, allineando sviluppo organizzativo, tecnologico ed evoluzione normativa.

Alla luce di quanto esposto, si è proceduto alla disarticolazione dei diversi programmi obiettivo in attività che soddisfino, per ora a livello tendenziale, la seguente metodologia concretamente operativa:

Una prima fase, comune a tutte le linee guida, tesa a rilevare, elementi diagnostici circa lo stato attuale delle problematiche oggetto di indagine, che sono definite dai seguenti ambiti:

- ridisegno dei flussi di processo, compreso l'invalidità civile,
- livello di funzionalità delle sinergie,
- stato dell'arte del decentramento dell'Istituto,

- livello quali-quantitativo degli standard di servizio,
- assetti organizzativi della Direzione generale e delle Direzioni regionali
- modalità gestionali sul pre-contenzioso e contenzioso amministrativo
- ulteriori attività per le quali la Direzione Organizzazione è stata investita quale centro di responsabilità, ancorchè senza la titolarità della specifica linea guida.

Una seconda fase nella quale vengono individuate le cause delle criticità delle aree produttive, eventualmente utilizzando specifici gruppi di lavoro interservizi.

Un'ultima fase, nella quale si procede all'elaborazione di specifici piani di intervento tesi alla progettazione e rilascio di strumenti idonei a risolvere, e monitorare nel tempo, i percorsi di normalizzazione delle aree critiche rilevate, sostenendo le strutture verso percorsi di riallineamento agli standard quali-quantitativi fissati.

Gli indicatori per la corretta valutazione del grado di raggiungimento dei programmi obiettivo sono stati individuati nella capacità di realizzare, nell'arco temporale fissato dalla circolare n. 79, i risultati, diretti ed indiretti, assegnati alla Funzione Organizzazione; in mancanza di parametri ufficiali di riferimento si ritiene che il livello di efficacia, efficienza e qualità da raggiungere possa essere misurato dal giudizio, rilasciato dagli Organi e dalle Direzioni di Prodotto, circa la congruenza fra i risultati attesi e quelli resi concretamente fruibili.

Nella persistente, ed oggi strategica, assenza di parametri, si è dell'avviso infatti che tali indicatori possano concretamente misurare, nel contingente, il livello qualitativo del servizio erogato, nonché la capacità dell'Istituto di dotarsi di un assetto organizzativo caratterizzato dall'ottimizzazione dei processi interni, quale risultante anche della specifica azione della Funzione Organizzazione.

La previsione delle risorse Umane

Fabbisogno in termini di dirigenti/aree dirigenziali

La quantificazione risultante dalle schede corrisponde alle 11 Aree dirigenziali attualmente assegnate alla Direzione Organizzazione; posto che 4 Aree saranno provvisoriamente presidiate "ad interim" da alcuni dei dirigenti attualmente in forza alla Direzione stessa, consegue una consistente carenza di personale con la qualifica di Dirigente, destinata ad aggravarsi per il previsto ed imminente pensionamento di altra unità

A fine anno la carenza d'organico di Dirigenti sarà infatti, salvo nuove assegnazioni, di cinque unità.

Fabbisogno in termini di dipendenti (aree A-B-C)

La quantificazione del fabbisogno di risorse evidenzia un incremento delle unità rispetto alle 43 attualmente in forza alla struttura, quantificata in 2 risorse da impiegare per la realizzazione dei programmi obiettivo ed una da impegnare nelle attività di autofunzionamento.

Tale previsione, ancorchè l'attuale assenza di specifici indicatori di performance per i processi funzionali non consenta una oggettiva quantificazione delle esigenze in termini di risorse, si ritiene sia ragionevolmente stimata ove si tenga nel debito conto la necessità di continuare a far fronte a compiti di studio non altrimenti delegabili, quali ad esempio, l'adeguamento alla normativa di riferimento, per il rispetto del diritto alla riservatezza (Privacy), delle richieste d'accesso ai documenti amministrativi, la razionalizzazione degli assetti logistici della Direzione generale, etc.

Mette conto rilevare, infine, che l'esigua integrazione di personale al momento attesa, è frutto di un'attenta valutazione, specie con riferimento alla reingegnerizzazione dei processi in ottica di "tempo reale, dell'apporto che sarà conferito da un gruppo di lavoro composto da funzionari territoriali di imminente individuazione.

Tali funzionari, giusta la determinazione del Direttore Generale numero 19 del 15.09.2006, pur restando incardinati funzionalmente nelle sedi di appartenenza, costituiranno una "task force" a cui la Direzione farà riferimento per elaborare e verificare le innovazioni procedurali che saranno via via oggetto di concretizzazione.

L'apporto derivante dall'impegno chiesto a ciascun funzionario del gruppo istituendo, si ritiene possa avere un'incidenza annua, ad incremento, di circa 4 unità.

Anche per quanto riguarda i funzionari titolari di posizione organizzativa, si registra un non completo allineamento tra le posizioni attribuibili e quelle effettivamente ricoperte con conseguente ricorso al congegno dell'attribuzione "ad interim", per garantire il governo contingente del sistema.

In attesa di una mirata acquisizione e destinazione di risorse che risultino in possesso della specifica e particolare professionalità, si segnala che la carenza attuale è di 2 Responsabili di team.

Tuttavia si è dell'avviso che tenuto conto del più ampio spettro di attribuzioni operative assegnate alla Funzione Organizzazione, dovrà prevedersi l'istituzione di un Team ulteriore; le posizioni organizzative intermedie da coprire diverrebbero, in sostanza, tre.

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.1.A Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in ottica "tempo reale"

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.1.A.1	Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio.	50%	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	Definizione modello evolutivo	on/off	1
1.1.A.2	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	10%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	N. nuovi prodotti- Disegno Futere state processi produttivo	on/off	1
1.1.A.3	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	10%	D.C. Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	N. nuovi prodotti- Disegno Futere state processi produttivo	on/off	1
1.1.A.4	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	10%	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	N. nuovi prodotti- Disegno Futere state processi produttivo	on/off	1
1.1.A.5	Reingegnerizzazione delle procedure informatiche attraverso l'integrazione dei sistemi di gestione con quelli di produzione dei servizi, al fine di ottimizzare l'efficacia, l'efficienza e la sicurezza dei processi produttivi	20%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	Disegno Futere state procedure informatiche	on/off	1

1.1.B Crescita della funzionalità delle sinergie operative con gli intermediari istituzionali dei processi produttivi dell'Istituto

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.1.B.1	Valorizzazione di sinergie con gli intermediari istituzionali per verificare i livelli di presenza territoriale e l'adozione di "Piani provinciali di risposta integrata in tempo reale".	60%	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	Piano	on/off	1
1.1.B.2	Implementazione e sviluppo del sistema informativo, gestionale e procedurale dell'Istituto, in coerenza con le esigenze del lavoro a flusso continuo e della fornitura di servizi in tempo reale.	40%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	procedure	on/off	1

1.1.D Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.1.D.1	Definizione di standard di qualità uniformi per i servizi e per i processi di produzione in linea con le aspettative dell'utenza nella logica delle Carte di Servizio.	20%	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Attività di coordinamento per garantire la definizione ed il costante aggiornamento, in linea con le aspettative dell'utenza, degli standard (relazionali e tempi di erogazione dei servizi) indicati nella Carta dei servizi, da realizzare in raccordo con le Direzioni centrali competenti. Monitoraggio costante del livello di soddisfazione dell'utenza, al fine di adeguare la qualità dei servizi offerti ai reali bisogni ed alle attese. Sviluppo di forme innovative di ascolto/partecipazione dei cittadini e degli stakeholders.	on/off	1
1.1.D.2	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Soggetto Contribuente	20%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Aggiornamento, in linea con le aspettative dell'utenza, dei tempi di erogazione dei servizi indicati nella Carta dei servizi, con riferimento all'area Soggetto contribuente	on/off	1
1.1.D.3	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Assicurato Pensionato	20%	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Aggiornamento, in linea con le aspettative dell'utenza, dei tempi di erogazione dei servizi indicati nella Carta dei servizi, con riferimento all'area Assicurato-Pensionato	on/off	1
1.1.D.4	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Prestazioni a sostegno del reddito	20%	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Aggiornamento, in linea con le aspettative dell'utenza, dei tempi di erogazione dei servizi indicati nella Carta dei servizi, con riferimento all'area Prestazioni a Sostegno del reddito	on/off	1
1.1.D.5	Definizione degli standard di efficienza e monitoraggio dei livelli di servizio e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo	20%	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Definizione e aggiornamento degli standard di efficienza. Costante monitoraggio dei livelli di servizio e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo	on/off	1

1.2.A Revisione dell'organizzazione delle strutture della Direzione Generale in funzione del ridisegno delle competenze delle strutture Centrali e Regionali.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.2.A.1	Revisione organizzativa delle funzioni centrali e adeguamento delle competenze nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione.	40%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	Rimodulazione degli assetti organizzativi della Direzione Generale	Formulazione di un piano organizzativo di fattibilità coerente al mandato	100
1.2.A.2	Revisione organizzativa delle funzioni regionali quali garanti della funzione di produzione e impiego delle risorse in un quadro di obiettivi definiti.	60%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	Rimodulazione degli assetti organizzativi delle strutture regionali	Predisposizione di un piano di fattibilità organizzativo coerente al mandato.	100

1.2.B Completamento del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.2.B.1	Sviluppo del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.	70%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	documento	on/off	1
1.2.B.2	Implementazione e sviluppo delle basi dati e dei sistemi procedurali di consultazione, controllo e lavorazione delle informazioni al fine di consentire la condivisione e la fruibilità in condizioni di sicurezza nei vari nodi del sistema.	30%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	Soddisfazione utenti	N. quesiti positivi/n. quesiti totali	1

2.4.A Reingegnerizzazione del processo "invalidità civile"

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.4.A.1	Adozione di un modello organizzativo periferico che consenta il governo integrato del processo al fine di eliminare i ritardi nella definizione dei procedimenti, anche per contenere il contenzioso e ridurre il pagamento degli interessi legali.	50%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	- Definizione modello organizzativo periferico 31.12.2007- Sviluppo procedure coerente con il modello organizzativo 31.12.2007	on/off	1
2.4.A.2	Riorganizzazione informatica basata sulla definizione ed integrazione di data base complessi, con gli altri Enti che interagiscono nel processo di gestione dell'invalidità civile	25%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	Predisposizione e reingegnerizzazione del sistema informativo	on/off	1
2.4.A.3	Sviluppo di un piano finalizzato al contenimento del contenzioso nell'invalidità civile, anche con il coinvolgimento degli altri Enti interessati	25%	Coordinamento generale legale (8^ UPB)	01/09/2006	31/12/2007	Ridisegno dei flussi di gestione del credito	on/off	1

3.5.A Revisione delle modalità gestionali sul precontenzioso e contenzioso amministrativo

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.5.A.1	Analisi organizzativa e comportamentale al fine di evidenziare l'insorgere della fase del precontenzioso amministrativo; conseguente disegno di prassi comportamentali standardizzate che impediscano l'insorgere del fenomeno e, comunque, consentano una tempestiva modalità di trattamento del contenzioso amministrativo	50%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	Ridisegno flusso attività	on/off	1
3.5.A.2	Predisporre forme di collaborazione più organica e tempestiva fra uffici amministrativi e avvocature.	10%	D.C.Organizzazione (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	costituzione di un gruppo di lavoro integrato tra le varie funzioni responsabili di linea guida	on/off	1
3.5.A.3	Realizzare una più efficace intercomunicabilità tra le diverse procedure informatiche dalla fase amministrativa e di quella giudiziaria.	20%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	nuove procedure	on/off	1
3.5.A.4	Predisporre una esaustiva panoramica non solo del dato quantitativo, ma anche e soprattutto sulle cause interne ed esterne che determinano il contenzioso.	10%	Incarico specifico* Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amm. e giud. dell'Inps;sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm.e giudiziario (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	documento analisi cause contenzioso	on/off	1
3.5.A.5	Predisposizione di proposte legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di filoni di contenzioso.	10%	Incarico specifico* Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amm. e giud. dell'Inps;sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm.e giudiziario (8^ UPB)	01/09/2006	31.12.2007	collaborazione con il progetto ed all'esito dei lavori del costituito gruppo di lavoro eventuali proposte di revisione della disciplina legislativa utili ad evitare l'insorgere ed il proliferare del contenzioso oltre i termini fisiologici entro il 31.12.2007	on/off	1

2.2.8.2 Direzione centrale Pianificazione e controllo di gestione

La direzione Centrale Pianificazione e controllo di gestione è impegnata per l'anno 2007 nella realizzazione dei seguenti programmi obiettivo:

1.7.A.1 Sviluppo implementazione e supporto ai CdR con riferimento al nuovo processo di pianificazione programmazione e budgeting; è previsto l'impiego di 8 funzionari e 3 dirigenti; il programma è comprensivo anche della consuntivazione;

1.7.B.1 Consolidamento del nuovo sistema di controllo gestione aderente al nuovo regolamento di amministrazione e contabilità;

1.7.B.2 Introduzione di un sistema di monitoraggio integrato per la rappresentazione delle attività e dei risultati della gestione: su questi due ultimi programmi è previsto l'impiego di 3 funzionari e 1 dirigente;

1.1.D.5 Definizione dei livelli di efficienza e monitoraggio dei livelli di servizio e verifica dei livelli di convergenza agli obiettivi: è previsto l'impiego di 3 funzionari e 1 dirigente;

1.3.C.2 Tempificazione del nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget e gestione delle fasi intermedie finalizzate alla contrattazione integrativa: su questo programma è previsto l'impiego di 1 funzionario e 1 dirigente.

Alla luce dei programmi obiettivo descritti, il Centro di responsabilità ha previsto un ventaglio di attività per la piena attuazione del Regolamento di amministrazione e contabilità, quali ad esempio la revisione dei coefficienti di omogeneizzazione al fine di renderli pienamente funzionali al sistema di contabilità analitica, nonché l'integrazione della procedura di elaborazione e consuntivazione dei piani di produzione con il sistema SAP/R3 e le sue applicazione di reportistica.

In particolare, sul versante della revisione dei coefficienti è previsto il completamento del progetto per l'aggiornamento, integrazione e riorganizzazione dei prodotti e del relativo valore omogeneizzato.

Attraverso questo progetto ci si propone di rendere più attuale la valorizzazione della produzione, allineando i valori di base dell'omogeneizzato agli attuali tempi e metodi di lavorazione, sia ai fini della valutazione dell'efficienza delle strutture di produzione che per la necessaria integrazione con il valore economico della produzione che sarà reso disponibile dalla introduzione della contabilità analitica.

Inoltre altra importante direttrice di attività passa attraverso l'introduzione della metodologia di "misurazione bilanciata dei risultati" (Balanced Scorecard) con la quale si prevede l'evoluzione del modello di controllo di gestione e del sistema degli indicatori.

Altro aspetto rilevante del piano degli obiettivi è la realizzazione, di concerto con la DCSIT, entro il 2007 del nuovo data-warehouse del Controllo di Gestione che dovrebbe assorbire e implementare le funzionalità oggi assegnate alla procedura Verifica, soddisfacendo al contempo l'esigenza di ricomprendere tutte quelle rilevazioni che sono funzionali al controllo.

In tema di controllo il centro di responsabilità si pone l'obiettivo di integrare il sistema degli indicatori, attraverso due importanti innovazioni:

- la realizzazione di un sistema di indicatori di efficienza e efficacia per misurare i processi di lavorazione in ottica "miglioramento continuo", che non sostituirà quello attuale, ma lo integrerà per poter apprezzare i progressi ottenuti con l'introduzione delle modalità di lavorazione in tempo reale;
- la realizzazione di un sistema di indicatori di efficienza economica al fine di supportare, ai vari livelli, le scelte manageriali in ordine al dimensionamento e impiego delle risorse in relazione agli risultati dell'azione amministrativa.

Il Centro di responsabilità Pianificazione e controllo di gestione, nell'anno 2007 sarà direttamente interessato all'avvio della gestione della contabilità analitica. Questo fronte di attività vedrà il coinvolgimento del Centro di responsabilità sotto vari aspetti:

- centro di registrazione contabile per i CdR della Direzione generale che non si doteranno, per economie di scala, di apposite strutture per la gestione della contabilità analitica;
- controllo di merito e di congruità delle scritture di contabilità analitica eseguite da altri Centri di Responsabilità;
- quadrature e conciliazioni di contabilità analitica.

Tutte le attività sopra descritte, che costituiscono una importante innovazione nell'organizzazione e nella rappresentazione dei risultati gestionali dell'Istituto, richiederà l'impiego di cinque unità di personale che dovranno aggiungersi a quelle attualmente in forza presso il Centro di responsabilità e che dovranno essere sottoposte ad un adeguato periodo di formazione.

Indicatori di performance per linea programmatica

1.7.A Adottare il sistema di contabilità analitica integrato al nuovo sistema di controllo di gestione, favorendo il pieno coinvolgimento di tutte le strutture organizzative.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.7.A.1	Sviluppo, implementazione e supporto ai centri di responsabilità, con riferimento al nuovo processo di pianificazione, programmazione e budgeting.	30	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	1.04.06	31.12.07	Sostegno e supporto CDR finalizzato al rispetto delle scadenze processo di budget	Rispetto scadenze processo budget	100%
1.7.A.2	Sviluppo e completamento delle procedure informatiche a supporto del nuovo sistema di controllo di gestione ed integrazione dei flussi informativi delle procedure di gestione con il sistema SAP	40	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	1.01.07	31.12.07	Implementazione procedure telematiche e integrazione del sistema SAP con dati a volume e valore relativi all'attività istituzionale	Completamento entro il 31.12.07	100%
1.7.A.3	Definizione e realizzazione di un piano formativo finalizzato allo sviluppo delle figure professionali e dei ruoli organizzativi necessari all'applicazione del nuovo sistema di amministrazione, contabilità e controllo di gestione	30	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	1.01.07	31.12.07	Creazione struttura "controller" presso sedi centrali e territoriali	Diffusione competenze di BWSAM e COAN a tutte le risorse coinvolte	100%

1.7.B Introdurre, nell'ambito del nuovo sistema di controllo di gestione, un sistema di monitoraggio sui centri di responsabilità, sulle aree funzionali e sui prodotti dell'Istituto.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.7.B.1	Consolidamento del nuovo sistema di controllo di gestione aderente al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità	70	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	1.01.07	31.12.07	Realizzazione del nuovo sistema entro il 31.12.07	Rispetto dei tempi	100%
1.7.B.2	Introduzione di un sistema di monitoraggio integrato per la rappresentazione delle attività e dei risultati della gestione.	30	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	1.01.07	31.12.07	Realizzazione di un sistema di monitoraggio su valori economici e di produzione	Entro il 31.12.07	100%

2.2.8.3 Direzione centrale Finanza contabilità e bilancio

Le linee guida gestionali ed i programmi – obiettivo per l'anno 2007 individuati dal Direttore Generale ed attribuiti alla responsabilità della Direzione Centrale Finanza, Contabilità e Bilancio (UPB n.8) sono i seguenti :

Linea guida gestionale: *Revisionare i bilanci delle gestioni, dei Fondi e delle contabilità separate (cod.1.7.C)*

<i>Cod.</i>	<i>Programmi obiettivo</i>	<i>CdR responsabile</i>
<i>1.7.C.1</i>	<i>Revisionare i bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate, anche al fine di fornire una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione.</i>	<i>D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio</i>
<i>1.7.C.2</i>	<i>Adeguare la tempistica della consuntivazione di bilancio alle nuove esigenze introdotte dal DPR 97/2003, anche con riferimento al processo di programmazione e budget.</i>	<i>D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio</i>

I Programmi Obiettivo, di seguito descritti , si propongono di dare concretezza alla linee tracciate dai vertici dell'Istituto, prevedendo un ulteriore contributo alla costruzione di un processo di integrazione dei diversi sistemi di rilevazione dei fenomeni della gestione dell'Ente, in coerenza con il dettato legislativo e regolamentare.

L'attività che si prevede di porre in essere per il conseguimento dell'obiettivo **1.7.C1 "Adeguamento dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate alle regole del DPR 97/03 e revisione delle modalità di rappresentazione dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate, anche al fine di fornire una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione "**, si struttura in una fase propedeutica di

approfondimento dei riflessi della diversa impostazione sull'esposizione dei dati di bilancio delle singole Gestioni e Fondi. A conclusione di detta fase, tutte le Aree dirigenziali, ciascuna per la propria specifica competenza, procederanno alla predisposizione delle proposte di progetto di bilancio preventivo e consuntivo delle Gestioni e Fondi amministrati, in linea con l'obiettivo su indicato, con riferimento alla definizione della rappresentazione dei documenti contabili, secondo lo schema previsto dalla norma e già applicato per la redazione del bilancio generale dell'Istituto (art. 48 Regolamento di Amministrazione e contabilità).

Il secondo obiettivo, **1.7.C2 "Adeguare la tempistica della consuntivazione di bilancio alle nuove esigenze introdotte dal DPR 97/2003, anche con riferimento al processo di programmazione e budget "**, per la natura stessa dell'elemento su cui impatta: il tempo, impegna tutte le Aree dirigenziali della Struttura che sono investite, direttamente o indirettamente, dagli adempimenti necessari alla predisposizione del bilancio consuntivo.

Essendo riconosciuta quale criticità, per il raggiungimento di questo risultato, la tempestività nell'acquisizione dei dati trasmessi dagli altri Centri di Responsabilità gestori di budget finanziari e/o fornitori di informazioni indispensabili per la redazione del rendiconto, è stata individuata la necessità del coinvolgimento degli stessi nel processo in esame, provvedendo ad attribuire ai Centri di responsabilità medesimi alcune delle attività individuate (vedi Allegato 4." Schede A- Piano delle attività"-DCFCB).

Sarà cura della Direzione Centrale Finanza, contabilità e bilancio dare impulso alle attività attraverso l'emanazione di apposite disposizioni e la richiesta di dati e notizie necessarie alla formazione del rendiconto stesso.

La Direzione Centrale Finanza, contabilità e bilancio ha inserito, nella Linea guida di propria responsabilità un altro programma obiettivo **1.7.C.3 "Fornire i dati per una corretta evidenza delle conseguenze economico-**

finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione"

consistente nella rappresentazione delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi confluiti, in epoche diverse, nelle evidenze contabili separate.

Ai fini del raggiungimento del predetto obiettivo si è considerato necessario l'apporto del Coordinamento Generale Statistico-attuariale.

Per le attività relative al programma obiettivo, di cui ai punti **1.7.C1** e **1.7.C2**, sono stati individuati indicatori di "impatto/contesto", che prevedono la soddisfazione dell'obiettivo con la realizzazione del "prodotto" oggetto dell'attività ed indicatori di efficacia/qualità, che esprimono la capacità di realizzare il "prodotto" nel termine previsto.

Le risorse umane impiegate sono state individuate, con riferimento ai tempi di lavorazione richiesti ed alle specifiche competenze investite, in 7 unità, di cui 5,30 unità di personale ABC ed 1,70 unità di personale dirigenziale.

Si è ipotizzata l'attuale situazione di dotazione organica, peraltro già notevolmente ridimensionata dalle fuoriuscite di personale, con conseguente perdita delle unità con maggiore professionalità. A causa di ciò potrebbero verificarsi difficoltà nel raggiungimento degli obiettivi, che tuttavia la Direzione Centrale è fortemente motivata a conseguire, senza però non rilevare che ciò comporterà un ulteriore aggravio nei carichi di lavoro di ciascun addetto.

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.7.C Revisionare i bilanci delle gestioni, dei Fondi e delle contabilità separate.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.7.C.1	Adeguamento dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate alle regole del DPR 97/03 e revisione delle modalità di rappresentazione dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate, anche al fine di fornire una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione.	30%	D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio (8^ UPB)	01/01/07	30/09/2007	Adeguamento dei bilanci delle singole gestioni	ON/OFF	1
1.7.C.2	Adeguare la tempistica della consuntivazione di bilancio alle nuove esigenze introdotte dal DPR 97/2003, anche con riferimento al processo di programmazione e budget	20%	D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio (8^ UPB)	01/01/07	30/04/07	Rispetto delle scadenze	ON/OFF	1
1.7.C.3	Fornire i dati per una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione.	15%	Altre strutture di Direzione Generale: Coordinamento Statistico attuariale (8^ UPB)	01/01/07	Fornitura dei dati entro il 28/02/07 per il consuntivo 2006 ed entro il 31/07/07 per il preventivo 2008	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.4	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D.C. Entrate contributive (1^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.5	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D. C. Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.6	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D. C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.7	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D.C. Sviluppo e gestione risorse umane (4^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.8	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D.C. Approvvigionamenti logistica e gestione patrimonio (5^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.9	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	5%	D.C. Sistemi Informativi e telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.10	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	3%	D. C. Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1
1.7.C.11	Fornire i dati e gli elementi necessari per il bilancio consuntivo 2007 con riferimento alle materie di propria competenza	2%	Altre strutture di Direzione Generale titolari di budget finanziari in indirizzo (8^ UPB)	01/01/07	28/02/07	completezza dati	ON/OFF	1

2.2.8.4 Direzione Centrale Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa

Le linee guida gestionali ed i programmi – obiettivo per l'anno 2007 attribuiti alla responsabilità della Direzione Centrale *Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa* (UPB n.8) sono i seguenti:

Linea guida gestionale: Recuperare aree di evasione contributiva nell'ambito della gestione della malattia (cod. 2.3.B)

Programma Obiettivo: Miglioramento dell'efficacia dell'azione di contrasto al lavoro nero e alla evasione contributiva con l'apporto della nuova metodologia di trasmissione della certificazione di malattia (cod. 2.3.B.1).

Linea guida "Definire il sistema procedurale integrato della contribuzione agricola, finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazione di correntezza e correttezza contributiva dei datori di lavoro" assegnata alla Direzione centrale Entrate contributive (cod. 2.2.A):

Programma Obiettivo: Riorganizzazione dell'area vigilanza con sviluppo di attività di coordinamento ed analisi finalizzate all'area agricola (cod. 2.2.A.3).

Linea guida gestionale: Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva (cod. 3.3.A)

Programma Obiettivo : Adeguamento costante della metodologia di rilevazione e di classificazione dei lavoratori e delle aziende risultate irregolari.(cod. 3.3.A.1)

Programma Obiettivo: Adozione, sulla base delle informazioni residenti nel Casellario delle posizioni previdenziali attive, di

efficaci strategie per favorire l'emersione del lavoro nero e dell'economia sommersa. .(cod. 3.3.A.2)

Programma Obiettivo: Attivare controlli mirati sulla qualità degli accertamenti ispettivi, che sulla base dell'analisi degli scostamenti tra somme accertate, somme contestate e somme realmente incassate, consentano l'individuazione ed il miglioramento qualiquantitativo dell'attività di vigilanza. .(cod. 3.3.A.3)

Il piano operativo della vigilanza del 2007 sarà quindi caratterizzato dalla lotta al lavoro nero, dal contrasto al fenomeno della somministrazione irregolare di manodopera e dal controllo sistematico della correttezza e correttezza contributiva da parte dei diversi soggetti tenuti al versamento dei contributi nonché a favorire il miglioramento dei rapporti con le aziende. In sintesi lo scopo è quello di intraprendere attività repressive efficaci che scoraggino comportamenti evasivi sempre più diffusi e di favorire l'equilibrio finanziario del sistema previdenziale.

In particolare, la vigilanza nel 2007 si caratterizzerà, nel:

- contrasto ad ogni forma di lavoro sommerso, che sarà attuato oltre che attraverso il controllo del territorio anche e soprattutto con un intelligente utilizzo di nuove procedure informatiche in grado di mettere a raffronto numerosi "data base" e, quindi, evidenziare le anomalie su cui soffermarsi con attenzione, con particolare riguardo all'individuazione delle aziende e dei lavoratori sconosciuti all'Istituto.
- monitoraggio e contrasto del fenomeno sempre più diffuso della somministrazione irregolare della manodopera. Tutte le iniziative saranno supportate da una specifica organizzazione centrale che garantirà obiettivi e risultati positivi in materia di certezza dei contributi accertati e delle somme contestate;
- incrementare l'efficacia dell'azione ispettiva che, come per gli anni scorsi, riguarderà iniziative che possono così essere identificate:

- il monitoraggio delle scoperture presenti presso ciascuna Sede con l'ausilio del nuovo applicativo "Scoperture contributive", attraverso il quale ogni Sede provvederà ad individuare le aziende che presentano periodi contributivi scoperti;
- l'attuazione sempre più efficace delle operazioni denominate "esercenti attività commerciali/terziario" e "sgravi oneri sociali", quest'ultima riguardante le imprese del mezzogiorno, per le quali le Sedi interessate saranno rifornite di ulteriori elenchi di aziende con parametri di estrazione diversi da quelli precedentemente utilizzati;
- l'implementazione di un apposito applicativo, in via di sperimentazione, da utilizzare per il settore "edilizia" al fine di rilevare eventuali ed eccessivi scostamenti nel rapporto tra numero dei dipendenti occupati e giornate retribuite che permetterà di rilevare l'evasione dei particolari valori retributivi virtuali vigenti nello specifico settore;
- il controllo sempre più attento e particolareggiato del settore dell'agricoltura attraverso una duplice operazione: la prima finalizzata al monitoraggio delle aziende morose, ad alto rischio di evasione; l'altra al contrasto ed alla repressione del fenomeno, particolarmente presente in alcune aree del sud, dei rapporti di lavoro fittizi e, conseguentemente, al controllo delle cosiddette prestazioni minori.

Il budget delle attività, tenuto conto del continuo depauperamento delle forze a disposizione, passate da 1923 al 31.12.2005 a 1831 al 30 giugno 2006, rimane individuato nel seguente modo:

- conferma del numero delle ispezioni, per un totale di 140.000 ispezioni sul territorio nazionale;
- aumento di circa 5 punti della percentuale delle irregolarità rispetto al consuntivo del 2006;
- aumento del 5% rispetto al consuntivo 2006 per quanto concerne il numero delle aziende in nero e autonomi non iscritti per un totale di 50.000;

- nessun aumento rispetto al consuntivo 2006, dei lavoratori in nero per un totale di 70.000;
- il tempo medio delle ispezioni che non dovrà essere superiore a 15 giorni.
- Indicatori di performance per linea programmatica

2.3.B Recuperare aree di evasione contributiva nell'area della gestione della malattia

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.3.B.1	Miglioramento dell'efficacia dell'azione di contrasto al lavoro nero e alla evasione contributiva con l'apporto della nuova metodologia di trasmissione della certificazione di malattia.	100	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8 ^a UPB)	01/01/07	31/12/07	recupero evasione contributiva legata alla certificazione di malattia	10	100

3.3.A Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.3.B.1	Miglioramento dell'efficacia dell'azione di contrasto al lavoro nero e alla evasione contributiva con l'apporto della nuova metodologia di trasmissione della certificazione di malattia.	10	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/07	31/12/07	recupero evasione contributiva legata alla certificazione di malattia	10	100
3.3.A.1	Adeguamento costante della metodologia di rilevazione e di classificazione dei lavoratori e delle aziende risultate irregolari.	5	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/2007	31-dic	rilevazione lavoratori e aziende irregolari	5	100
3.3.A.2	Adozione, sulla base delle informazioni residenti nel Casellario delle posizioni previdenziali attive, di efficaci strategie per favorire l'emersione del lavoro nero e dell'economia sommersa.	10	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/2007	31-dic	ricerca informazioni per favorire l'emersione	10	100
3.3.A.3	Attivare controlli mirati sulla qualità degli accertamenti ispettivi, che, sulla base dell'analisi degli scostamenti tra somme accertate, somme contestate e somme realmente incassate, consentano l'individuazione ed il miglioramento qualitativo dell'attività di vigilanza	10	D.C.Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/2007	31-dic	miglioramento della qualità dei verbali	10	100
3.3.A.4	Migliorare il controllo delle posizioni contributive dei lavoratori e dei "conti azienda", per consentire la verifica del percorso successivo alle attività ispettive.	15	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	01/12/2007	31-dic	miglioramento del controllo del conto aziende	15	100
3.3.A.5	Progettare interventi di addestramento/formazione degli ispettori di vigilanza coerenti con le linee strategiche indicate	10	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	01/01/2007	31-dic	progetti di addestramento e formazione	10	100
3.3.A.6	Potenziamento delle attività preposte alla prevenzione, all'accertamento e alla repressione delle omissioni contributive legate al fenomeno migratorio.	20	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8^ UPB)	01/01/2007	31-dic	assunzione personale ispettivo	20	100
3.3.A.7	Rendere maggiormente agile ed immediata l'utilizzazione degli incroci informativi derivanti dai dati disponibili sulle banche dati dell'Inps e implementare i collegamenti telematici con banche dati di altri Enti, anche territoriali.	20	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/2007	31-dic	incroci e collegamenti tra banche dati	30	100

2.2.8.4 Direzione Centrale Studi e Ricerche

Nella tabella che segue è rappresentata, la linea guida gestionale riferita ai programmi-obiettivo strategici assegnata a questa Direzione centrale (1.6.B). Tale area di intervento prevede un programma-obiettivo assegnato alla diretta responsabilità di questa Direzione centrale (1.6.B.1) e tre programmi-obiettivo da condividere con altre strutture della Direzione generale (1.6.B.2; 1.6.B.3; 1.6.B.4).

Cod	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2007	Cod	Programmi obiettivo per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo
1.6.B	Valorizzazione del patrimonio informativo dell'Istituto quale piattaforma per lo sviluppo del sistema di monitoraggio dei fenomeni sociali connessi ai sistemi di welfare	1.6.B.1	Analisi per la predisposizione in sinergia con gli altri Enti Previdenziali di un Centro Studi sulle tendenze di fondo del sistema di welfare, anche al fine di redigere report periodici, a valenza esterna, sulle problematiche economiche, occupazionali e sulla sostenibilità del sistema	D.C. Studi e Ricerche (8 ^a UPB)
		1.6.B.2	Analisi delle tendenze di fondo del sistema di welfare con particolare riferimento alle problematiche della previdenza e dell'assistenza.	Coordinamento generale statistico attuariale (8 ^a UPB)
		1.6.B.3	Supporto informatico per la realizzazione del sistema di monitoraggio degli indicatori sociali	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)
		1.6.B.4	Realizzazione di un sistema semplificato di accesso a dati e report per l'analisi delle variabili socio-economiche di riferimento alle attività dell'Istituto	D.C. per la rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)

Il programma obiettivo 1.6.B.1 di diretta responsabilità della direzione è stato disarticolato con l'obiettivo di individuare specifiche linee di intervento da pianificare sulla base di criteri di priorità e di compatibilità con la disponibilità di risorse da coinvolgere nelle singole attività. Ciò anche nella considerazione di una certa contiguità esistente tra alcuni degli interventi e la necessità di assegnare le stesse risorse a più interventi.

La realizzazione degli interventi risulta inoltre condizionata da:

- a) mancata previsione di un capitolo specifico di spesa riferita a questa Direzione centrale, che riduce le possibilità di autonoma programmazione degli interventi da realizzare;
- b) alcune delle attività indicate sono subordinate alle stipule di convenzioni e quindi alle decisioni di opportunità che saranno rimesse di volta in volta alla valutazione/decisione degli Organi degli istituti.

Alla luce di quanto sopra, potrà essere rivista in corso d'anno la programmazione degli interventi, con l'inserimento di nuove attività in sostituzione di quelle obiettivamente non realizzabili, ovvero con l'implementazione di attività già programmate.

Per gli altri 3 programmi-obiettivo (1.6.B.2, 1.6.B.3, 1.6.B.4), che fanno riferimento alla stessa linea guida gestionale, saranno definite le modalità operative e le necessarie intese con le altre strutture coinvolte per la progettazione e la gestione degli interventi da realizzare.

2.2.8.5 Direzione centrale Comunicazione e Relazioni esterne

La Circolare Esplicativa ha attribuito alla struttura Comunicazione e Relazioni Esterne la seguente Linee Guida :

Rafforzare le modalità di comunicazione garantendo trasparenza e fruibilità dei dati gestionali dell'azienda INPS (cod. 1.4.A)

<i>Cod.</i>	<i>Programma Obiettivo</i>	<i>CDR responsabile</i>
<i>1.4.A.1</i>	<i>Comunicazione sociale finalizzata anche ad assicurare la rapida ed efficace divulgazione del sistema delle garanzie (Carta dei Servizi, Bilancio Sociale, Codice Etico), quale riferimento per l'esigibilità dei diritti e delle prestazioni degli assicurati, dei pensionati e delle aziende.</i>	<i>D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne</i>
<i>1.4.A.2</i>	<i>Sviluppo di tecniche di marketing sociale finalizzate alla crescita di maturità dei cittadini nei confronti dei diritti e doveri collegati ai percorsi ante lavoro, contestuali al lavoro e post lavoro.</i>	<i>D.C. Organizzazione</i>
<i>1.4.A.3</i>	<i>Garantire campagne periodiche di informazione sulle modifiche quali quantitative introdotte nel sistema dei servizi e delle prestazioni previdenziali.</i>	<i>D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne</i>
<i>1.4.A.4</i>	<i>Sviluppare politiche di informazione e comunicazione finalizzate al contrasto del lavoro nero e dell'evasione contributiva.</i>	<i>D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne</i>

Come si evince dai sopra riportati programmi- obiettivo, la Direzione seguirà essenzialmente due direttive strategiche:

1. Rafforzamento delle politiche di comunicazione e informazione.
2. Ruolo proattivo dell'Istituto come diffusore di informazioni, dati notizie di pubblica utilità.

- 1 Oltre ad una puntuale e trasparente risposta alle richieste che arrivano dai mass media e dai pubblici di riferimento, l'Istituto dovrà rafforzare, attraverso una presenza più capillare e coordinata, il suo ruolo di detentore di dati ed informazioni che illustrino non solo le sue attività/servizi ma che siano messi a disposizione del Paese per

comprendere e talvolta anticipare fenomeni importanti che riguardano il mondo della Previdenza e del welfare.

In tal senso verranno varate una serie di singole iniziative volte a individuare e a moltiplicare i canali più idonei a veicolare la comunicazione dell'Istituto verso l'esterno. (Tra queste la redazione di un Bollettino che dovrebbe raccogliere i dati più significativi delle diverse attività dell'Istituto e che dovrà essere inviato a tutti i mass media e i pubblici di riferimento).

Altrettanto importante per il raggiungimento di tale obiettivo sarà il rafforzamento della rete periferica dei comunicatori.

2. Promozione e divulgazione del sistema delle garanzie

Bilancio Sociale e Carta dei servizi sono ritenuti strumenti indispensabili per trasferire un messaggio di trasparenza e attenzione verso le esigenze e le aspettative di tutti i cittadini e i pubblici di riferimento. Quindi molte delle attività saranno volte alla loro definitiva stesura e produzione nonché alla loro promozione e diffusione sia a livello nazionale sia a livello locale.

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.4.A Rafforzare le modalità di comunicazione garantendo trasparenza e fruibilità dei dati gestionali dell'azienda INPS

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.4.A.1	Comunicazione sociale finalizzata anche ad assicurare la rapida ed efficace divulgazione del sistema delle garanzie (Carta dei Servizi, Bilancio Sociale, Codice Etico), quale riferimento per l'esigibilità dei diritti e delle prestazioni degli assicurati, dei pensionati e delle aziende.		D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)			Immagine positiva dell'Istituto sul Sistema delle garanzie	N. notizie positive comparse sui media	12
1.4.A.2	Sviluppo di tecniche di marketing sociale finalizzate alla crescita di maturità dei cittadini nei confronti dei diritti e doveri collegati ai percorsi ante lavoro, contestuali al lavoro e post lavoro.		D.C. Organizzazione e (8^ UPB)			Predisposizione e delle tecniche di marketing sociale	Progetto	1
1.4.A.3	Garantire campagne periodiche di informazione sulle modifiche quali quantitative introdotte nel sistema dei servizi e delle prestazioni previdenziali.		D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)			Diffusione delle informazione sui servizi	Parere Direttore Generale	1
1.4.A.4	Sviluppare politiche di informazione e comunicazione finalizzate al contrasto del lavoro nero e dell'evasione contributiva.		D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)			Sensibilizzazione Opinione Pubblica	giorni presenza su canale informazione	30

2.2.8.6 Direzione centrale per la rilevazione elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto

Le linee guida gestionali assegnate alla Direzione sono le seguenti:

- Definizione degli indicatori econometrici necessari alla valutazione delle politiche sociali e di supporto alle politiche d'indirizzo e gestione dell'Istituto (1.6.C);
- Monitoraggio del mercato del lavoro (1.6.D);

La Linea Guida 1.6.C prevede 2 programmi obiettivo di responsabilità diretta della Direzione:

- **Realizzazione di un sistema di indicatori volto a verificare le tendenze dell'occupazione, del mercato del lavoro e del sistema di welfare (cod. 1.6.C.1)**
- **Creazione dei misuratori e degli indicatori micro e macro economici di "marketing" previdenziale (cod. 1.6.C.2)**

Analogamente la Linea Guida 1.6.D prevede 2 programmi obiettivo sempre assegnati alla Direzione :

- **Verifica degli andamenti occupazionali conseguenti alle normative di riforma del mercato del lavoro e del sistema di welfare (cod. 1.6.D.1)**
- **Analisi sull'utilizzo delle tipologie contrattuali flessibili di cui al DLGS 276 del 2003 e succ. mod. (cod. 1.6.D.2)**

La Direzione di Statistica risulta inoltre coinvolta in altri tre programmi-obiettivo di seguito elencati:

- **Realizzazione di un sistema semplificato di accesso a dati e report per l'analisi delle variabili socio-economiche di riferimento alle attività dell'Istituto. (cod. 1.6.B.4),** previsto dalla linea guida : Valorizzazione del patrimonio informativo dell'Istituto

quale piattaforma per lo sviluppo del sistema di monitoraggio dei fenomeni sociali connessi al sistema di welfare (1.6.B)

- **Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini comunicativi e informativi, anche in interazione con il Casellario dei lavoratori attivi (cod. 2.3.C.4)**, previsto dalla linea guida: Realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio Sanitario Nazionale (2.3.C)
- **Utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario al fine di consentire proiezioni in termini macro-economici e demografici, anche in raccordo con altri Enti deputati (cod. 3.2.A.2)**, previsto dalla linea guida: Realizzazione del Casellario delle posizioni previdenziali attive (3.2.A)

Per tali programmi sono state definite le modalità operative in accordo con le altre strutture coinvolte per la progettazione e la gestione degli interventi da realizzare.

Per la realizzazione di tutti i programmi-obiettivo attribuiti a questa Direzione centrale, è di prioritaria importanza la collaborazione con D.C.S.I.T. e con il Coordinamento Statistico-attuariale. L'elaborazione statistica ed econometrica presuppone infatti la gestione dei dati e delle informazioni contenuti negli archivi amministrativi dell'Istituto e l'utilizzo di software idonei a trattare i dati statistici, al qual fine si rende necessaria l'attivazione di efficienti canali di comunicazione.

L'apporto del Coordinamento statistico-attuariale è inoltre necessario per la specifica attività di consulenza professionale in materia statistica, istituzionalmente riservata a tale struttura.

Questa Direzione Centrale dovrà infine necessariamente avvalersi del contributo professionale delle Università ed Istituti scientifici specializzati nel campo dell'analisi econometrica dei fenomeni sociali connessi al mercato del lavoro e del welfare. I programmi obiettivo da realizzare

presuppongono infatti l'attivazione di ricerche e studi ad alto contenuto scientifico specialistico che costituiscono un elemento di particolare innovatività nell'ambito amministrativo di riferimento.

Tale apporto esterno si manifesterà tramite l'attribuzione a tali Enti di ricerche ed analisi specifiche, sulla base di appositi atti di convenzione stipulati dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto (risultano già sottoscritte ed operanti due convenzioni tra l'INPS e l'Università di Milano "Bocconi" e l'Università degli studi di Torino), nonché tramite intervento dei maggiori esperti a livello nazionale nei percorsi formativi rivolti al personale dell'Istituto, in materia statistica, economica ed econometrica.

Per quanto riguarda le risorse umane, si ritiene che per la realizzazione dei piani-obiettivo, siano necessarie almeno 20 unità di personale (di area B e C), da distribuire in ciascuna singola attività del piano-budget.

2.2.8.7 Direzione centrale studio e ricerca per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali

La Struttura Studio e ricerca per lo sviluppo delle attività delle Convenzioni Internazionali è responsabile della seguente linea guida gestionale:

3.4.A Revisione del processo di produzione delle prestazioni in convenzione internazionale

Tale indirizzo si sostanzia nell'impegno da parte della Struttura a perseguire una costante riduzione delle giacenze e dei tempi di liquidazione delle pensioni.

La situazione attuale presenta una estrema variabilità sotto entrambi gli aspetti, evidenziando l'esigenza di dare omogeneità ai risultati in termini produttivi, al fine di fornire pari livelli di risposta, garantendo a tutti i richiedenti le prestazioni in convenzione internazionale tempi certi nell'erogazione del servizio.

L'obiettivo della riduzione dei tempi di liquidazione per l'anno 2007 prevede conseguentemente un abbattimento da un tempo medio di 5 mesi e 2 giorni a 4 mesi e 17 giorni, con una riduzione del 10%.

Ne consegue che le domande eventualmente liquidate o giacenti oltre i predetti limiti, devono essere oggetto di specifico monitoraggio da parte delle Direzioni Regionali per l'eliminazione delle cause che determinano ritardi.

I programmi obiettivi per la realizzazione della linea guida assegnata sono:

3.4.A.1 Revisionare il processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione anche attraverso la rivisitazione delle modalità di interazione con le strutture estere di riferimento.

E' stato disarticolato dando la prevalenza (peso del 45%) all'attività di Miglioramento della comunicazione con l'utente attraverso l'utilizzo delle nuove tecnologie.

Tale scelta è stata determinata, in particolare, dalla necessità di potenziare il call center, strumento sempre più utilizzato dall'utenza residente all'estero, e la comunicazione, indirizzata sia ai clienti interni (attraverso la rete intranet) che ai clienti esterni (predisposizione del nuovo sito internet della Struttura). Le altre attività Monitoraggio e supporto alla gestione dei piani di produzione delle strutture periferiche in funzione della riduzione dei tempi medi sia delle prime liquidazioni che delle ricostituzioni delle pensioni in convenzione (peso del 15%), Incentivazione dello scambio telematico delle informazioni istituzionali con altri organismi internazionali (peso del 20%), Potenziamento del rapporto con i patronati esteri anche con riferimento all'accesso agli archivi dell'Istituto per gli assicurati di cui hanno la delega (peso del 20%), sono state considerate con un peso all'incirca equivalente, essendo stata operata una ripartizione pressoché paritaria tra di esse delle risorse umane e finanziarie da destinare rispettivamente alla riduzione dei tempi di liquidazione, all'incremento degli scambi telematici con enti previdenziali e patronati esteri e, infine, alla istituzione di uno specifico gruppo di lavoro con il compito di studio e realizzazione di un progetto finalizzato all'accesso agli archivi dell'Istituto da parte dei patronati, per la verifica dei dati previdenziali elaborati e comunicati ai pensionati.

3.4.A.2 Assicurare un più efficace collegamento con i Ministeri competenti per lo studio e la elaborazione di accordi multilaterali e dei regolamenti comunitari nella definizione delle tutele e degli standard di sicurezza sociale.

Questo obiettivo vede come attività prevalente quella di Incentivazione di tutte le iniziative volte a potenziare la presenza dell'Istituto in Organismi internazionali di sicurezza sociale, in sinergia con i Ministeri competenti, al fine di procedere allo studio ed alla elaborazione di proposte di accordi multilaterali o di modifica dei regolamenti comunitari in materia di sicurezza sociale (peso del 65%). Tale scelta è stata determinata dalla necessità di procedere all'aggiornamento delle Convenzioni internazionali esistenti, oramai datate, da quella di procedere alla stipula di nuove

Convenzioni internazionali di sicurezza sociale, in particolare con i paesi dell'estremo oriente con economia in forte espansione, ed, infine, da quella di partecipare a gruppi di lavoro costituiti con gli esperti dei Ministeri competenti, al fine di elaborare proposte di modifica dei regolamenti comunitari esistenti e di definizione delle norme contenute nei regolamenti in via di approvazione.

La seconda attività, finalizzata al "Miglioramento dell'immagine dell'Istituto all'estero" attraverso la partecipazione qualificata a convegni/incontri internazionali, la organizzazione di conferenze e gruppi di lavoro e l'incremento dell'attività di pubbliche relazioni internazionali in termini strategico-strutturali, anche sotto il profilo evolutivo delle procedure di accoglienza delle delegazioni estere, seppure di peso inferiore (35%), si caratterizza per la partecipazione o organizzazione, per conto della tecnostruttura e degli organi collegiali, di attività congressuale finalizzata sia all'accrescimento delle specifiche competenze richieste dall'attività istituzionale della struttura, che alla trasmissione delle stesse ad operatori di enti esteri di sicurezza sociale. Tutto ciò con l'obiettivo di portare, in Europa e nel mondo, proposte, modelli innovativi, progetti ed esperienze significative atti ad esportare il "made in INPS" e riportare vantaggi quali finanziamenti, best practice, prestigio, immagine.

Si è ritenuto opportuno individuare un ulteriore programma obiettivo a completamento della linea gestionale assegnata:

3.4.A.3 Miglioramento dei tempi di erogazione delle prestazioni e della qualità del servizio offerto ai pensionati residenti all'estero

Questo programma obiettivo vede come attività prevalente quella di Innovazione delle modalità di pagamento, introdotta, a decorrere dal gennaio 2007, nei confronti dei pensionati residenti all'estero (peso del 70%), realizzando, nel pagamento delle prestazioni, il miglioramento della qualità nei confronti del cliente, attraverso la personalizzazione dei servizi offerti (assistenza diretta). Tutto ciò al fine di permettere al

pensionato residente all'estero di ricevere il pagamento della pensione con le stesse modalità previste per il pensionato in Italia e, quindi:

- moneta di pagamento EURO o valuta locale;
- pagamento il primo giorno del mese di scadenza della pensione;
- modalità di pagamento con accredito in conto corrente, sportello,
- bonifico bancario domiciliato, card;
- massima diffusione territoriale della rete bancaria estera;
- importo della pensione esente da qualsiasi commissione;
- servizi di assistenza diretta al cliente;
- servizi di front-office presso la Struttura;
- implementazione delle procedure informatiche relative alle nuove modalità di pagamento e scambio telematico dei dati con gli istituti di credito.
- informazioni sullo stato della pensione in tempo reale.

In tale ottica anche la seconda attività Miglioramento e mantenimento, verificando il servizio reso dal soggetto aggiudicatario e il grado di soddisfazione del cliente estero, sia pure con un peso (30%) e risorse attribuite minori, assume notevole importanza al fine di monitorare il servizio svolto dall'istituto di credito aggiudicatario, garantendo la piena attuazione delle Condizioni speciali di appalto che lo stesso si è impegnato ad osservare.

- Indicatori di performance per linea programmatica

3.4.A Revisione del processo di produzione delle prestazioni in convenzione internazionale

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.4.A.1	Revisionare il processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione anche attraverso la rivisitazione delle modalità di interazione con le strutture estere di riferimento	30%	D.C.Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Monitoraggio e supporto alla gestione dei piani di produzione delle Strutture periferiche	riduzione dei tempi di liquidazione	-10%
3.4.A.2	Assicurare un più efficace collegamento con i Ministeri competenti per lo studio e la elaborazione di accordi multilaterali e dei regolamenti comunitari nella definizione delle tutele e degli standard di sicurezza sociale.	40%	D.C.Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Incentivazione di tutte le iniziative volte a potenziare la presenza dell'Istituto in Organismi internazionali di sicurezza sociale anche in sinergia con altri Enti	iniziative effettuate	3
3.4.A.3	Miglioramento dei tempi di erogazione delle prestazioni e della qualità del servizio offerti ai pensionati residenti all'estero	30%	D.C.Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Tempestività nel pagamento delle prestazioni all'estero	estensione delle modalità di pagamento previste in Italia al 70% dei pensionati residenti all'estero	70%

2.2.8.8 Ufficio centrale audit, qualità e politiche di sicurezza

All' Ufficio Centrale Audit risultano affidati i programmi obiettivo indicati nei codici:

- 1.8.A.1.- realizzare campagne di audit nazionali e regionali in un'ottica di stretta correlazione tra qualità del processo produttivo e qualità del servizio e delle prestazioni erogate;
- 1.8.A.2.- sviluppare un sistema di monitoraggio e gestione dei rischi aziendali attraverso l'individuazione di specifici indicatori di rischio ed appositi sistemi di monitoraggio e reporting;
- 1.8.A.3.- progettare e realizzare un adeguato sistema di reporting a supporto dell'attività degli Organi centrali;
- 1.8.A.4.- monitorare i livelli di sicurezza negli accessi alle procedure informatiche dall'interno e dall'esterno dell'Istituto.

L'insieme di questi programmi obiettivo fa riferimento, in modo trasversale ed integrato, alle principali attività dell'Istituto, che formeranno l'oggetto delle linee programmatiche regionali.

Vengono di seguito descritti i succitati programmi affidati all'Ufficio Centrale Audit:

1.8.A.1.- Realizzare campagne di audit nazionali e regionali in un'ottica di stretta correlazione tra qualità del processo produttivo e qualità del servizio e delle prestazioni erogate

Le campagne di audit fanno riferimento in via prioritaria agli indirizzi espressi nella Relazione programmatica del C.I.V. per quanto concerne:

- L'inesigibilità dei crediti e sospensione delle cartelle esattoriali;
- lo scostamento tra il valore delle somme accertate a seguito di attività di vigilanza e somme riscosse;
- i rapporti operativi tra Area legale ed Aree amministrative;
- l'efficacia delle azioni di contenimento degli interessi legali e del contenzioso;
- l'adeguatezza delle strutture periferiche competenti per l'Area agricola;
- l'adozione di modalità di lavoro in tempo reale da parte delle diverse strutture del territorio;
- le situazioni critiche riscontrate da fonti diverse; la predisposizione di interventi di miglioramento; la conseguente successiva verifica dello stato di adozione dei citati interventi (follow up);
- il livello di adeguatezza delle strutture territoriali (Agenzie), in termini di efficienza ed efficacia;
- l'adozione del "sistema qualità" nelle strutture sperimentali;
- l'adeguatezza del sistema di controllo interno sui processi amministrativo contabili.

1.8.A.2.- Sviluppare un sistema di monitoraggio e gestione dei rischi aziendali attraverso l'individuazione di specifici indicatori di rischio e appositi sistemi di monitoraggio e reporting

Con l'istituzione dell'Ufficio Centrale Audit, Qualità e Politiche di Sicurezza, di cui alla delibera del Consiglio di Amministrazione n. 434 del 30 Novembre 2005, e l'affidamento alla stessa Struttura di funzioni di monitoraggio dell'efficienza dei controlli, l'Istituto ha inteso dotarsi di un sistema di individuazione e gestione dei rischi (Risk Management) in linea con quanto disciplinato in materia di controlli dal Decreto legislativo n. 286 del 30 luglio 1999.

Conseguentemente nel Piano di Audit per l'anno 2006 sono state individuate le prime attività inerenti l'introduzione del sistema di gestione e valutazione dei rischi (Risk Management/Assessment) in Istituto, nonché le iniziative di audit sull'attuale sistema di gestione dei rischi operativi.

Nel corso dell'anno 2007 si svolgeranno le seguenti attività:

- rilevazione dei processi a maggiore rischiosità a livello nazionale e locale;
- elaborazione di un manuale di valutazione dei rischi (risk assessment) che comprenderà, per ogni processo produttivo, la localizzazione (mappatura) degli stessi e l'individuazione delle relative azioni di mitigazione;
- predisposizione di metodologie e strumenti di audit da utilizzare in apposite iniziative volte a verificare l'impatto dei rischi e l'efficacia delle azioni di mitigazione nelle strutture produttive.

1.8.A.3.- Progettare e realizzare un adeguato sistema di reporting a supporto dell'attività degli Organi centrali.

Realizzare un report che si affianchi a quelli riguardanti il controllo del processo produttivo e faccia riferimento alla capacità di risposta alle attese dell'utenza.

1.8.A.4.- Monitorare i livelli di sicurezza negli accessi alle procedure informatiche dall'interno e dall'esterno dell'Istituto

Principali attività:

- mappatura dei rischi legati ai sistemi di accesso alle procedure informatiche;
- campagne di audit su :
 - l'efficacia del controllo nelle procedure che risultano a maggior rischio di intrusione;
 - la sicurezza degli accessi fisici alle Strutture (identificazione, percorsi negli uffici e misure adottate);
 - la conformità alle norme in materia di privacy, diritto di accesso ed autocertificazioni.

Come indicato nelle schede (vedi Allegato 4." Schede A- Piano delle attività"- Audit).

- , la struttura centrale di Audit si avvale dell'apporto di una rete distribuita su tutto il Territorio, rappresentata da 20 Dirigenti referenti di Audit, nominati dai rispettivi Direttori regionali, e da circa 150 Funzionari segnalati dalle stesse Direzioni regionali che hanno seguito o stanno seguendo un corso presso la Scuola Superiore di Economia e Finanza; tali Dirigenti e Funzionari parteciperanno a campagne di Audit richieste dagli Organi dell'Istituto o proposte dalle Direzioni Regionali.

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.8.A Sviluppare e diffondere metodologie di auditing e realizzazione di piani finalizzati al miglioramento continuo dei processi e al contenimento dei rischi aziendali.

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.8.A.1	Realizzare campagne di audit nazionali e regionali in un'ottica di stretta correlazione tra qualità del processo produttivo e qualità dei servizi e delle prestazioni erogate	20	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	01/01/2007	31/12/2007	esame della situazione e definizione degli interventi necessari	verifica e controllo della rispondenza alle norme ed alle procedure	si / no
1.8.A.2	Sviluppo di un sistema di monitoraggio e gestione dei rischi aziendali attraverso l'individuazione di specifici indicatori di rischio e appositi sistemi di monitoraggio e reporting	40	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Indicazioni manuale	Percentuale di mitigazioni del rischio rispetto a parametri obiettivo	100
1.8.A.3	Progettare e realizzare un adeguato sistema di reporting a supporto dell'attività degli Organi Centrali.	20	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	01/01/2007	31/03/2007	verifica su campioni significativi di pratiche	scostamento rispetto parametri-obiettivo	100
1.8.A.4	Monitorare i livelli di sicurezza negli accessi alle procedure informatiche dall'interno e dall'esterno dell'Istituto	20	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	01/01/2007	31.12.07	Mappatura dei processi ed evidenziazione dei rischi	scostamento rispetto parametri-obiettivo	100

2.2.8.9 Coordinamento generale statistico attuariale

Le Linee guida ed i correlati programmi obiettivi per l'anno 2007 affidate alla struttura sono descritte di seguito :

- **Linea guida 1.6.A:** "Costruzione di un sistema di monitoraggio di specifici indicatori sociali collegati alle attività istituzionali" .

La linea guida si pone l'obiettivo di realizzare, attraverso un sistematico e razionale utilizzo dei flussi informativi connessi alle attività istituzionali, un sistema integrato di indicatori demografici, economici e sociali da mettere a disposizione di Enti ed istituzioni operanti nel campo del welfare.

La citata circolare n. 79 ha previsto l'articolazione della linea guida in quattro diversi programmi obiettivo, così individuati:

1.6.A.1: Predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali (affidato direttamente alla responsabilità del Coordinamento)

1.6.A.2: Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Soggetto Contribuente (affidato alla D.C. Entrate Contributive)

1.6.A.3: Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Assicurato Pensionato (affidato alla D.C. Prestazioni Pensionistiche)

1.6.A.4: Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Prestazioni a sostegno del reddito (affidato alla D.C. Prestazioni a sostegno del reddito).

L'architettura così delineata appare senz'altro idonea a realizzare la necessaria sinergia tra le competenze professionali in campo statistico e le specifiche conoscenze giuridico-amministrative presenti nelle Direzioni centrali Entrate Contributive, Prestazioni e Prestazioni a Sostegno del reddito

Ai fini dell'effettiva e completa realizzazione della linea guida, è apparso comunque indispensabile l'apporto di competenze tecniche e risorse in campo informatico, in relazione alla realizzazione dei necessari flussi informativi e delle procedure correlate.

Conseguentemente, la struttura ha ritenuto necessario che la linea guida fosse integrata da un ulteriore programma obiettivo, da affidare alla responsabilità della Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni: “ ***1.6.A.5: Analisi dei flussi informativi e realizzazione delle procedure per la predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali***”.

Una valutazione realistica degli impegni necessari alla realizzazione della linea guida porta a prevedere per l'anno 2007 il completamento della fase preliminare di ricerca ed analisi e la realizzazione a livello di prototipo di un primo insieme di indicatori da sottoporre ad una fase di

sperimentazione, in vista del completamento in via definitiva da realizzare nell'anno successivo.

L'effettiva realizzazione di tutte le attività connesse a quanto indicato rappresenterà il necessario parametro di riferimento per il monitoraggio dell'andamento e del grado di realizzazione dei diversi aspetti della linea.

Le effettive modalità di realizzazione della linea guida sono state compiutamente definite con la collaborazione degli altri CDR interessati, che hanno provveduto alla definizione delle diverse attività in cui articolare i rispettivi programmi obiettivo ed alla individuazione delle relative risorse.

Oltre al già citato programma 1.6.A.1 (facente capo alla linea guida 1.6.A di diretta responsabilità) la circolare n. 79 ha attribuito al Coordinamento Generale Statistico-attuariale la responsabilità dei seguenti programmi obiettivo:

1.6.B.2 Analisi delle tendenze di fondo del sistema di welfare con particolare riferimento alle problematiche della previdenza e dell'assistenza nell'ambito della linea guida 1.6.B "Valorizzazione del sistema informativo dell'Istituto quale piattaforma per lo sviluppo dei sistemi di monitoraggio dei fenomeni sociali connessi al sistema di welfare" .

2.3.C.3 Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini statistici e revisionali nell'ambito della linea 2.3.C "Realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio sanitario nazionale"

3.2.A.3 Analisi ed utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario a fini previsionali ed econometrici nell'ambito della linea guida 3.2.A "Realizzazione del Casellario delle posizioni previdenziali attive "

Successivamente, la Direzione Centrale Finanza, Contabilità e Bilancio ha individuato la Direzione come responsabile di un ulteriore programma

obiettivo, al di fuori di quelli specificamente previsti dalla circolare n. 79; il programma è così definito:

1.7.C.3 Fornire i dati per una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione- linea guida 1.7.C "Revisionare i bilanci delle gestioni, dei Fondi e delle contabilità separate"

Le effettive modalità di realizzazione dei suddetti programmi obiettivo sono state compiutamente definite con riferimento alle indicazioni ed agli indirizzi che sono stati forniti dai CDR responsabili delle relative linee guida;

- Indicatori di performance per linea programmatica

1.6.A Costruzione di un sistema di monitoraggio di specifici indicatori sociali collegati alle attività istituzionali

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
1.6.A.1	Predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali	20%	Coordinamento generale statistico attuariale (8^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Realizzazione di un primo insieme di indicatori da sottoporre ad una fase di sperimentazione	ON / OFF	ON
1.6.A.2	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Soggetto Contribuente	20%	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Individuazione ed analisi di un primo insieme di indicatori	ON / OFF	ON
1.6.A.3	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Assicurato Pensionato	20%	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Individuazione ed analisi di un primo insieme di indicatori	ON / OFF	ON
1.6.A.4	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Prestazioni a sostegno del reddito	20%	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Individuazione ed analisi di un primo insieme di indicatori	ON / OFF	ON
1.6.A.5	Analisi dei flussi informativi e realizzazione delle procedure per la predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali	20%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/2007	31/12/2007	Analisi dei flussi informativi e realizzazione delle procedure per un primo insieme di indicatori	ON / OFF	ON

2.2.8.10 Coordinamento generale legale

La partecipazione del Coordinamento generale legale al processo di predisposizione del bilancio di previsione per l'anno 2007 deve essere finalizzata, in coerenza con gli indirizzi strategici e le direttive gestionali impartiti dagli Organi dell'Istituto, all'adozione di misure per il contenimento e per il governo del contenzioso giudiziario.

E' noto che il percorso virtuoso per il contenimento del contenzioso passa attraverso l'efficienza e la trasparenza dei procedimenti decisionali delle strutture territoriali, la tempestività del flusso informativo e documentale tra gli uffici amministrativi e gli uffici legali, l'adeguamento dell'azione dell'Istituto agli orientamenti giurisprudenziali, e, naturalmente, l'efficacia ed l'efficienza dell'attività legale.

In linea con la considerazione ora esposta, questo Coordinamento generale è stato individuato, nella circolare n. 79 del 12 giugno 2006, come responsabile, nell'ambito della linea guida gestionale "reingegnerizzazione del processo invalidità civile" (cod. 2.4.A), assegnato alla Direzione centrale organizzazione, dello sviluppo di un programma obiettivo per il " ***contenimento del contenzioso di invalidità civile anche con il coinvolgimento degli altri enti interessati***" (cod. ***2.4.A.3***).

La linea guida in questione, articolata in tre programmi obiettivo, ha la duplice finalità di eliminare i ritardi nella definizione dei procedimenti amministrativi anche mediante l'integrazione informatica con gli altri enti che intervengono nel procedimento di gestione dell'invalidità civile e di adottare misure per la riduzione del contenzioso.

In particolare, il programma obiettivo assegnato al Coordinamento generale legale, è stato articolato nelle specifiche attività indicate nell'apposita scheda (vedi Allegato 4." Schede A- Piano delle attività"), tenendo conto delle innovazioni normative introdotte dal decreto legge 30 settembre 2005 n. 203, convertito in legge 2 dicembre 2005 n. 248.

Infatti, l'art. 10 della citata normativa assegna all'Istituto le funzioni già residue allo Stato in materia di invalidità civile e, al comma 6, consente all'Istituto medesimo, divenuto litisconsorte necessario nei relativi procedimenti giurisdizionali, di farsi rappresentare e difendere nei giudizi di primo grado da funzionari dipendenti. L'attuazione di detta previsione sarà certamente preceduta dall'adozione di opportune direttive gestionali,

organizzative e formative, alla cui predisposizione questo Coordinamento generale potrà fornire il proprio contributo.

In ogni caso, in attesa dell'adozione delle citate direttive, si assicura che il personale legale e amministrativo in servizio presso gli uffici legali periferici continuerà a garantire l'assolvimento di tutti gli adempimenti necessari, sia professionali che amministrativi, legati alla gestione del contenzioso relativo alle prestazioni di invalidità civile.

Una volta avviato il trasferimento della rappresentanza e difesa nei predetti giudizi di primo grado da parte dei funzionari dell'Istituto, gli uffici legali assicureranno i predetti adempimenti soltanto per i giudizi di appello e forniranno, secondo modalità - la cui individuazione è parte del programma obiettivo-, indicazioni su questioni di massima o di particolare importanza. Nella stesura della scheda relativa al piano di attività questo Coordinamento generale ha tenuto conto nell'indicazione delle attività (vedi Allegato 4." Schede A- Piano delle attività). da effettuare nell'anno 2007 sia dell'eventualità di continuare a curare, per parte dell'anno 2007, anche i giudizi di primo grado in materia di prestazioni di invalidità civile, sia della definizione del progetto relativo al passaggio dell'attività relativa ai giudizi di primo grado ai funzionari dell'Istituto in virtù dell'art. 10, comma 6, del decreto legge n. 203 del 2005.

Considerata la carenza organica di personale legale e amministrativo in cui versano la maggior parte degli uffici legali (e in particolare, quelli più oberati dalla trattazione delle controversie in questione) per l'elevato numero di giudizi, il fabbisogno di risorse umane e finanziarie non viene influenzato dall'eventuale assunzione della difesa dell'Istituto nei giudizi di primo grado da parte dei funzionari dell'Istituto.

2.2.8.11 Coordinamento generale medico legale

I programmi obiettivi per l'anno 2007 affidati alla struttura sono descritti di seguito :

2.3.C.2 – Utilizzo delle informazioni sanitarie ai fini sinergici con il SSN”.

Per quanto riguarda questo programma obiettivo, si è ritenuto opportuno caratterizzarne il contenuto attraverso la scelta di due distinte attività: la prima, che, improntata ad un incremento della informazione rivolta ai medici operanti nel SSN sulle peculiarità normative previdenziali, è specificamente finalizzata a ridurre il numero delle anomalie (errori materiali, incongruenze diagnostiche e/o prognostiche) riscontrabili nelle certificazioni di malattia che pervengono ai CML, la seconda rivolta alla attivazione di sinergiche azioni di promozione di progetti scientifici in ambito preventivo sulla salute dei lavoratori.

Nello specifico le attività pianificate per il raggiungimento di tali obiettivi sono le seguenti:

- Individuazione e classificazione nosologica delle patologia

La classificazione usata dal SSN (ASL-USL-Pronto Soccorso- Cliniche Private di Ricovero e Cure ecc.) non sempre utilizzano i codici ICD9-CM come invece raccomandato ultimamente dal Decreto del Ministero della Salute n. 283 del 22/11/2005 (pubblicato nella G.U. n., 21 del 5/12/2005) che raccomanda “come unica adozione di classificazione” in modo uniforme ed omogeneo su tutto il territorio nazionale (art. 1).

Il primo atto per poter adottare il programma obiettivo assegnato appare quindi la individuazione di quali enti prestatori ed operatori sanitari non utilizzano tale classificazione onde poter intervenire in una futura omogeneizzazione al fine di poter ottemperare alle “ garanzie del monitoraggio omogeneo ed alla comparazione dei dati e degli indicatori”.

- Analisi casistica patologie ricorrenti

La seconda attività appare propedeutica alla terza in quanto permette di analizzare i casi di patologie maggiormente ricorrenti o di quelle emergenti anche in relazione alle tipologie di informazioni di carattere clinico contenute e rilevate nelle schede di dimissione ospedaliera -di ospedali, cliniche private- quali diagnosi principali. diagnosi secondarie, interventi

chirurgici principali e secondari, procedure diagnostiche e terapeutiche (SDO=ICD-9-CM).

- Analisi casistiche in riferimento alle invalidità

Dalla messa in linea di un linguaggio comune quale l'ICD- 9-CM (PUNTO DI PARTENZA) la terza attività , quella che dovrebbe avere un peso maggiore, quale indicatore di "impatto/contesto consentirebbe di avere:

- una maggiore mappatura delle patologie croniche gravi-invalidanti anche in esiti a infortuni lavorativi o incidenti stradali o per invalidità civile
- una previsione statistico-epidemiologica
- la efficacia della dislocazione informatizzata e delle risorse umane
- la possibilità di realizzare in collaborazione con le altre strutture elencate in premessa, data base e report statistico epidemiologici e previsionali di un welfare socio-sanitario-economico
- la definitiva realizzazione del CASELLARIO DELLE INVALIDITA'

Inoltre, la sempre più crescente informatizzazione delle attività dell'Istituto e il continuo inevitabile aggiornamento delle procedure utilizzate nella pratica quotidiana ha visto un proficuo orientamento in tale senso dell'Area della Medicina Specialistica.

Il processo connesso alla valutazione medico legale. coinvolge diverse figure professionali sia amministrative che mediche. E' quindi necessario rendere quanto più trasparente possibile e facilmente fruibile da tutti l'iter della prestazione assicurativa nelle sue diverse fasi. Sono state elaborate delle cartelle cliniche medico-legali informatizzate per ogni branca specialistica. Tale procedura, che si integrerà in modo completo con le altre già avviate dal COORDINAMENTO GENERALE MEDICO LEGALE quali il fascicolo sanitario elettronico e la scheda oncologica, determineranno anche una semplificazione della gestione dei dati da utilizzare per finalità statistico-epidemiologiche utilizzabili non solo per finalità interne ma

anche alla creazione di report in grado di fornire informazioni da incrociare con studi epidemiologici attuati in altri ambiti del S.S.N.

A tal fine si è stipulato un accordo con l'Istituto Superiore di Sanità per attuare una ricerca mirata a studiare l'impatto delle malattie cardiovascolari nella popolazione socialmente attiva, stimando la prevalenza e la mortalità delle stesse in una coorte storica. Tale progetto si è articolato in uno studio retrospettivo che ha analizzato i dati contenuti negli archivi informatici dell'Istituto (GASAN) allo scopo di valutare la prevalenza delle malattie cardiovascolari all'interno della popolazione italiana socialmente attiva e la mortalità dei pazienti affetti da patologia cardiovascolare.

Le risorse in forza presso l'area in oggetto sono le seguenti:

4,4 dirigenti medici e 4 unità di personale con qualifiche ABC.

2.3.A.4 – Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.

Si è ritenuto, stante la evidente importanza strategica che la gestione della certificazione di malattia assume per l'area malattia e maternità del COORDINAMENTO GENERALE MEDICO LEGALE, di segnalare quelle attività che rappresentano il naturale filo logico di prosecuzione del rinnovamento procedurale già introdotto con la Circolare 120/2004.

In tal senso, si è voluta focalizzare l'attenzione sui seguenti aspetti:

- la necessità di ottenere un collegamento automatizzato ad uso dei CML che consentisse la intelligibilità della procedura informatica sulle surroghe già esistente per le fasi amministrative del processo;
- l'esigenza di addivenire ad una compiuta gestione automatizzata delle fasi sanitarie di lavorazione dei prodotti di malattia, maternità ed handicap;
- l'improrogabilità di pervenire alla stipula di una nuova convenzione INPS-INAIL, con lo scopo di ridurre l'entità del contenzioso tra i due Istituti e di abbattere i tempi di definizione delle pratiche;

- infine, l'opportunità di mettere a punto una procedura informatica di gestione dei pareri medico legali sui ricorsi per indennità di malattia inoltrati al Comitato Centrale.

2.2.8.12 Incarico specifico di Invalidità civile

La linea guida gestionale di diretta responsabilità della Struttura è rivolta alla "definizione delle implicazioni gestionali derivanti dalla revisione organizzativa dell'area invalidità civile" (cod. 2.4.B)

Nell'ambito della linea guida gestionale, sono stati individuati i seguenti programmi obiettivo:

2.4.B.1 "Fornire servizi completi ed integrati sul territorio attraverso efficaci sinergie con gli Enti e le Istituzioni interessate"

Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

Peso: 30%. Il Progetto Invalidità Civile ritiene tale programma prioritario per il perseguimento della linea guida gestionale in quanto una maggiore sinergia con gli altri attori del sistema permette sicuramente un miglioramento dei servizi ai cittadini ed una riduzione dei tempi di gestione del processo invalidità civile.

Tempi: 1/1/2007 – 31/12/2009. La realizzazione del programma richiede la partecipazione di strutture esterne all'Istituto, quali ASL, Comuni, Regioni, Prefetture, con notevoli differenze organizzative e gestionali. Pertanto il Progetto ritiene di poter conferire carattere di pluriennalità al programma, iniziando nel 2007 la cooperazione con gli Enti che hanno dimostrato interesse alla cooperazione sinergica con l'Inps.

- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano la riduzione dei tempi del processo di riconoscimento dello status di invalido civile e miglioramento dei servizi al cittadino. Pertanto si ritiene opportuno utilizzare quale criterio di valutazione del grado di attuazione del programma obiettivo, la realizzazione di accordi o convenzioni con gli enti

ed istituzioni interessate, ponendo quale valore obiettivo per l'anno 2007, la stipula di almeno tre accordi.

2.4.B.2 “Rendere disponibili alle Istituzioni informazioni che consentano l'adozione di efficaci politiche di prevenzione”

Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

Peso: 10%. Il peso assegnato riflette la rilevanza esterna dei risultati del programma obiettivo.

- Tempi: 1/1/2007 – 31/12/2009. La realizzazione del programma richiede la partecipazione di strutture esterne all'Istituto (ASL, Comuni, Regioni, Prefetture), con notevoli differenze organizzative e gestionali. Pertanto, come già illustrato nel programma obiettivo precedente, il Progetto ritiene di poter conferire carattere di pluriennalità al programma,
- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano l'organizzazione delle informazioni; in particolare si intende raggruppare ed ordinare le informazioni in relazione ad ogni processo attivato in modo da renderle agevolmente fruibili alle Istituzioni interessate.

2.4.B.3 “Definizione delle linee operative finalizzate all'integrazione della funzione all'interno dell'Istituto” (CdR responsabile: D.C. Organizzazione)

Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

- Peso: 20%. Il peso assegnato riflette anche la necessità di procedere alla revisione organizzativa dell'area Invalidità Civile al fine di garantirne la piena funzionalità. .
- Tempi: 1/1/2007 – 30/04/2007: la realizzazione del programma obiettivo dovrà essere completata entro il mese di aprile. A tale riguardo si fa presente che il termine individuato deve intendersi quale momento conclusivo di un processo di integrazione iniziato alla fine del 2006 a seguito dell'emissione dei decreti attuativi.

- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano il miglioramento delle funzioni interne nonché l'omogeneizzazione dei tempi di gestione a livello nazionale.

2.4.B.4 "Approntare una politica di inserimento del personale trasferito nelle strutture alla luce dell'attribuzione all'Istituto delle residue competenze in materia del Ministero dell'Economia" (CdR responsabile: D.C. Sviluppo e gestione risorse umane)

Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

- Peso: 20%. Il peso assegnato riflette anche la necessità di procedere con tempestività all'inserimento del personale trasferito, nelle strutture dell'Istituto responsabili dei nuovi adempimenti.
- Tempi: 1/1/2007 – 30/04/2007: la realizzazione del programma obiettivo dovrà essere svolto parallelamente al precedente stante la stretta correlazione tra l'integrazione del processo e l'organizzazione delle risorse umane coinvolte. Anche in questo caso il termine individuato deve intendersi quale momento conclusivo di un processo di inserimento delle risorse umane iniziato dopo l'emissione dei decreti attuativi..
- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano la tempestiva assegnazione del personale alle strutture e la correlata definizione dei ruoli e delle responsabilità.

2.4.B.5 "Attivare azioni di addestramento/formazione del personale trasferito all'Istituto dal Ministero dell'Economia" (CdR responsabile: D.C. Formazione e Sviluppo Competenze)

Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

- Peso: 20%. Il peso assegnato riflette le propedeuticità dell'iniziativa di formazione all'attuazione dei precedenti programmi obiettivo, nell'ottica di una tempestiva integrazione delle nuove risorse umane nella realtà Inps

- Tempi: 1/1/2007 – 30/01/2007. La realizzazione del programma dovrà essere completata entro il mese di gennaio, in tempo utile per permettere l'avvio delle nuove funzioni trasferite all'Istituto.
- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano la capacità di trasferire alle nuove risorse, conoscenze in termini di organizzazione dell'Istituto, organizzazione del lavoro delle CMV e strumenti operativi (procedure informatiche) necessari per lo svolgimento delle funzioni loro assegnate. Si ritiene che tale valutazione di efficacia della formazione possa essere attuata tramite questionari di verifica individuando quale valore obiettivo una percentuale di questionari superati pari all'80%).

Il programma obiettivo **“Informatizzazione del Sistema Invalidità Civile”** è stato assegnato alla diretta responsabilità della Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (DCSIT). Gli elementi che caratterizzano il programma obiettivo sono i seguenti:

- Peso: 20%. Il peso assegnato riflette l'importanza di tale programma obiettivo quale strumento utile per il perseguimento dei suddetti obiettivi 2.4.B1 e 2.4.B.2.
- Tempi: 1/1/2007 – 30/09/2007. La realizzazione del programma dovrà essere completata entro il mese di settembre; in tal modo sarà possibile attivare il sistema informativo e verificarne la bontà già entro l'anno.
- Indicatore: i risultati attesi dal programma obiettivo riguardano la realizzazione e l'implementazione delle procedure informatiche in grado di ottimizzare gli scambi di informazione tra i vari attori coinvolti nel processo di assegnazione dello status di invalido civile.

I primi due, dei **sei programmi obiettivo previsti** per realizzazione della Linea Guida , fanno riferimento al Progetto Invalidità Civile, gli altri quattro rispettivamente alla : D.C. Organizzazione, D.C. Sviluppo e gestione risorse umane, D.C. Formazione e Sviluppo competenze, D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni.

Per quanto riguarda i **due Programmi Obiettivo** dipendenti direttamente dal Progetto Invalidità Civile, sono state identificate le attività da svolgere ed è stato determinato il fabbisogno delle risorse umane.

La disarticolazione dei programmi obiettivo in attività è stata effettuata attraverso una analisi delle funzioni da realizzare.

La determinazione delle risorse umane, non avendo la possibilità di riferimento a dati storici, è stata calcolata attraverso una attenta analisi del lavoro necessario per il raggiungimento degli obiettivi prefissati.

Le risorse necessarie per la realizzazione dei due programmi obiettivo sono state quantificate in quattro funzionari ed un dirigente.

- Indicatori di performance per linea programmatica

2.4.B Definizione delle implicazioni gestionali derivanti dalla revisione organizzativa dell'area

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.4.B.1	Fornire servizi completi ed integrati sul territorio attraverso efficaci sinergie con gli Enti e le Istituzioni interessate	30	Incarico specifico di Invalidità Civile (8^UPB)	01/01/2007	31/12/2009	Integrazione delle procedure di gestione dell'Invalidità Civile	Numero delle Regioni integrate/numero di regioni contattate	40%
2.4.B.2	Rendere disponibili alle Istituzioni informazioni che consentano l'adozione di efficaci politiche sociali.	10	Incarico specifico di Invalidità Civile (8^UPB)	01/01/2007	31/12/2009	Organizzazione delle informazioni	ON/OFF	ON
2.4.B.3	Definizione delle linee operative finalizzate all'integrazione della funzione all'interno dell'Istituto.	10	D.C. Organizzazione (8^UPB)	01/01/2007	30/04/2007	Miglioramento delle funzioni interne e omogeneizzazione dei tempi di gestione a livello nazionale	ON/OFF	ON
2.4.B.4	Approntare una politica di inserimento del personale trasferito nelle strutture alla luce dell'attribuzione all'Istituto delle residue competenze in materia del Ministero dell'Economia	10	D.C. Sviluppo e gestione risorse umane (4^UPB)	01/01/2007	30/04/2007	Assegnazione del personale alle strutture e definizione dei ruoli e delle responsabilità	ON/OFF	ON
2.4.B.5	Attivare azioni di addestramento/formazione del personale trasferito all'Istituto dal Ministero dell'Economia.	20	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^UPB)	01/01/2007	31/01/2007	Verifica del livello di efficacia della formazione	Percentuale di questionari di valutazione superati	80%
2.4.B.6	Informatizzazione del sistema di Invalidità Civile	20	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^UPB)	01/01/2007	30/09/2007	Realizzazione software	ON/OFF	ON

2.2.8.13 Incarico specifico per il progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio

L'esigenza di superare le situazioni di insufficienza operativa che, soprattutto in alcune realtà territoriali, rallenta il processo di miglioramento della qualità del servizio al cittadino ed alle aziende, ha

determinato la necessità di costituire questo presidio cui affidare il compito di studiare e attuare, di concerto con i Direttori Centrali e i Direttori Regionali, interventi per il recupero di un normale stato di funzionamento di tutte le strutture.

Il Progetto rappresenta, quindi, un punto di integrazione, tra strutture centrali e periferiche, esperti e project manager con l'obiettivo di normalizzare attività specifiche considerate "critiche".

In questa ottica, la circ. n. 79 del 12 giugno u.s. individua, per il Progetto straordinario per il superamento delle criticità, i seguenti obiettivi prioritari di miglioramento e mantenimento:

3.6.E.1 – Definire piani di superamento delle criticità regionali individuando gli interventi che le singole strutture centrali e locali interessate debbono assicurare per la soluzione.

Le linee di intervento, di concerto con le altre strutture, costituiranno un pacchetto integrato di iniziative organizzative e gestionali, anche straordinarie, che, disegnato in un'ottica trasversale, consenta di realizzare e monitorare, per singole fasi, la normalizzazione della produzione dei servizi a livello quantitativo e qualitativo nelle Aree critiche, anche in relazione a target differenziati di utenza.

La programmazione sarà rivolta, prioritariamente, al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- riduzione delle sacche di arretrato che ostacolano la realizzazione del "tempo reale";
- elaborazione di proposte di soluzione straordinarie da porre in essere, con particolare riferimento all'area dell'agricoltura;
- abbattimento degli interessi legali e rivalutazioni monetarie

3.6.E.2 – Definire specifici progetti regionali di miglioramento finalizzati al superamento delle problematiche gestionali tipiche delle strutture regionali.

I piani aggiuntivi di recupero riguarderanno:

- attività che presentano indicatori con scostamenti superiori al 10% rispetto agli obiettivi individuati dalla Direzione Centrale Prestazioni (U.P.B n. 1), dalla Direzione Centrale Entrate Contributive (U.P.B n. 2), dalla Direzione Centrale Sostegno Reddito (U.P.B n. 3) e rappresentati con le schede "Indici di Gestione";
- attività che presentano giacenze la cui incidenza sul pervenuto sia superiore a:
 - 11% per l'Area assicurato pensionato;
 - 8% per l'Area sostegno reddito;
 - 22% per l'Area soggetto contribuente.

Agli impegni aggiuntivi sopra descritti dovrà farsi fronte prioritariamente con misure di razionalizzazione dei processi lavorativi e con interventi di sussidiarietà tra le sedi della regione.

- Indicatori di performance per linea programmatica

3.6.E Superamento delle criticità regionali

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.6.E.1	Definire piani di superamento delle criticità regionali individuando gli interventi che le singole strutture centrali e locali interessate debbono assicurare per la soluzione.		Incarico specifico "Progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio" (8^ UPB)			Predisposizione e monitoraggio di n. 13 piani regionali	Rispetto calendario operazioni	1
3.6.E.2	Definire specifici progetti regionali di miglioramento finalizzati al superamento delle problematiche gestionali tipiche delle strutture regionali.		Direzioni regionali (8^ UPB)			Recupero 411000 pezzi di produzione equivalente	% di giacenza su pervenuto	1

2.2.8.14 Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola

Il Programma obiettivo assegnato alla Struttura rientra nell'ambito della linea guida *"Definire il sistema procedurale integrato della contribuzione agricola, finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazione di correntezza e correttezza contributiva dei datori di lavoro."* assegnata alla Direzione centrale Entrate Contributive, ed è il seguente :

Ridisegno dei flussi procedurali necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e delle prestazioni in agricoltura (cod. 2.2.A.2).

Tale programma progetto, formulato per dare attuazione ai "documenti" ed alle leggi che hanno dettato obiettivi di miglioramento e normalizzazione dell'area agricola, si articola come segue :

- **attività di completamento dell'analisi del contesto del settore** agricolo occuperà risorse del Presidio fino al febbraio 2007.
- **predisposizione, in collaborazione con le sedi regionali, di programmi per il superamento delle specifiche criticità locali**, in cui saranno coinvolte anche le D.C. cointeressate: Organizzazione, DCSIT, Contabilità Finanza e Bilancio, Formazione e sviluppo competenze, Auditing, Progetto straordinario per il superamento delle criticità e Presidio Monitoraggio contenzioso e crediti.

Questa attività si protrarrà fino a tutto settembre 2007.

- **analisi e rielaborazione dei flussi procedurali**, mediante sperimentazione e verifica della qualità dei processi, per la definizione di prototipi da estendere ed adattare a tutto il territorio nazionale e costruzione di indicatori di qualità e controllo entro il dicembre 2007.

Le **risorse umane** da utilizzare nel progetto obiettivo sono state individuate nell' organico del Presidio ed avranno il compito primario di analisi, di interazione con le D.C. e con la periferia, di innovazione,

progettazione, sperimentazione ed elaborazione di percorsi procedurali ed operativi.

Già sono stati realizzati alcuni interventi a supporto del programma obiettivo soprattutto in tema di:

- monitoraggio dei flussi della manodopera agricola,
- applicazione dell'Avviso comune della circolare 29/2005, della legge 81/2006, della Deliberazione del CIV n. 3/2006, della piattaforma sindacale contro il lavoro nero, mediante:
 - l'emissione di circolari,
 - la telematizzazione delle trasmissioni delle denunce aziendali, delle dichiarazioni trimestrali, delle denunce di assunzioni di manodopera di rilascio della regolarità contributiva,
 - il decentramento del contenzioso amministrativo
 - il piano di formazione 2006.

2.2.8.15 Incarico specifico coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione

Alla struttura 'Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione è stato attribuita, la linea guida gestionale "valorizzare il patrimonio informativo connesso al fenomeno migratorio" (cod. 3.4.B),.

Il conseguimento della predetta linea prevede la realizzazione del programma obiettivo:

3.4.B.1 Analisi e monitoraggio delle dinamiche del mercato connesse ai flussi migratori

Le azioni previste per la realizzazione del programma obiettivo si riferiscono a:

- aggiornamento e miglioramento della qualità dei dati dell'archivio anagrafico dei lavoratori extracomunitari che l'Istituto gestisce per obbligo normativo, in base all'art. 18 della Legge n. 189 /2002, che consenta di consolidarne il livello di attendibilità e di affidabilità;
- miglioramento del livello di scambi informativi e di confronto dei dati con le altre Pubbliche Amministrazioni impegnate nel governo del fenomeno migratorio - in attuazione del DPR n. 242/2004 sullo scambio telematico dei dati - attraverso la definizione di protocolli d'intesa; entro il 2006 sarà stipulato il protocollo con il Ministero dell'Interno che consentirà di ricevere, in maniera regolare e periodica, informazioni sui datori di lavoro e su tutti i permessi di soggiorno per motivi di lavoro o riconducibili a motivi di lavoro (studio, motivi familiari) rilasciati o rinnovati a lavoratori stranieri e sulle carte di soggiorno; queste informazioni favoriranno l'operatività anche del "Casellario centrale per la raccolta, conservazione e gestione dei dati relativi alle posizioni previdenziali attive" , con cui si è attivata una collaborazione per la definizione del protocollo;
- costituzione di un gruppo interfunzionale 'Osservatorio statistico centrale lavoratori immigrati', composto da rappresentanti delle strutture coinvolte nella gestione amministrativa dei dati relativi a lavoratori stranieri (D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, Coordinamento statistico attuariale, struttura Coordinamento attività fenomeno migratorio), che consenta:
 - un'analisi condivisa delle problematiche dell'archivio e un aggiornamento più puntuale dei dati disponibili, reso possibile dalla procedura di mensilizzazione delle denunce retributive, necessario per la definizione di periodici report direzionali sull'andamento dei flussi migratori e sull'inserimento degli immigrati nel contesto produttivo;
 - la individuazione di indicatori di irregolarità, finalizzati all'analisi ed al contrasto dei fenomeni di elusione/evasione contributiva;

- la presentazione sul sito internet di informazioni statistiche aggiornate, al pari delle banche dati predisposte per altre categorie di lavoratori, per renderle disponibili, in modo standardizzato e uniforme, a università, ricercatori, altri enti, che costantemente ne fanno richiesta;
- valorizzazione dei dati contenuti nell'archivio anagrafico dei lavoratori extracomunitari e negli altri archivi gestionali dell'Istituto per la realizzazione di report sull'inserimento dei lavoratori stranieri nel mercato del lavoro e sul valore economico della loro attività lavorativa, dal punto di vista dell'incidenza contributiva, delle retribuzioni ricevute e delle prestazioni assistenziali e pensionistiche fruite, e di indagini specifiche per settori di lavoro (collaborazione domestica/ badanti, lavoro agricolo).

Questa attività, svolta finora anche in collaborazione con Caritas italiana- Dossier statistico immigrazione, presuppone il rinnovo della convenzione che regola il rapporto tra l'Istituto e la Caritas per l'anno 2007. La pubblicazione e la diffusione dei report richiedono il supporto e la collaborazione della D.C. Studi e ricerche e della D.C. Comunicazione e relazioni esterne.

Per la realizzazione della Linea Guida Gestionale 3.4.B è stato definito un programma-progetto aggiuntivo oltre quello assegnato direttamente dalla Circolare Esplicativa;

Le attività previste nel Programma Obiettivo 3.4.B.2, consistono nella:

- intensificazione di rapporti di collaborazione con Enti, Istituti di ricerca, Organismi internazionali per promuovere la visibilità dell'Istituto sul tema dell'immigrazione;
- realizzazione di attività di revisione delle procedure amministrative in funzione delle specificità degli utenti immigrati, per ridurre le criticità

procedurali/amministrative che possono essere determinate dall'adozione 'automatica' di procedure progettate per gli utenti nazionali.

Nell'ambito della linea guida "Focalizzazione dell'azione di contrasto dell'attività di vigilanza alle aree di rischio dell'evasione e dell'elusione contributiva", assegnata alla D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa, alla Struttura è stato assegnato il Programma Obiettivo relativo al ***"potenziamento delle attività preposte alla prevenzione, all'accertamento e alla repressione delle omissioni contributive legate al fenomeno migratorio"* (cod. 3.3.A.6).**

Lo 'strumento' organizzativo previsto a tal fine nelle attività per l'anno 2007 consiste in un modello di 'Osservatorio regionale sull'incidenza dei flussi migratori sul mercato del lavoro e sull'economia, anche sommersa', da sperimentare in collaborazione con alcune Direzioni regionali, come peraltro già evidenziato nel Piano degli obiettivi gestionali per l'anno 2006. Nel caso auspicabile di buon esito, la sperimentazione dovrebbe dar luogo ad un vero e proprio modello di intervento a livello territoriale, standardizzato ed esportabile.

Il modello ipotizzato per gli Osservatori dell'Inps è stato assunto dal CNEL - Consulta nazionale per l'immigrazione - per la costituzione della rete nazionale degli Osservatori sull'immigrazione.

L'analisi a livello territoriale, tramite l'Osservatorio, favorisce la conoscenza della dimensione locale del flusso migratorio e della sua incidenza sull'economia, formale e informale, finalizzata ad individuare indicatori utili all'emersione del lavoro sommerso ed, in genere, alla diffusione della regolarità assicurativa. La maggiore aderenza alle problematiche del territorio in ambito regionale, rispetto all'analisi a livello centrale, favorisce sia gli interventi rivolti alle politiche attive per l'emersione del sommerso, sia quelli finalizzati alle politiche di contrasto al lavoro nero, secondo le logiche - la cui validità ed efficacia per la governance di fenomeni complessi è ormai riconosciuta - dell'approccio di prossimità.

Sono state già attivate delle azioni preparatorie (definizioni di protocolli d'intesa con le Regioni e con gli Enti strumentali per l'analisi del mercato del lavoro) con alcune sedi regionali - Piemonte, Veneto e Abruzzo - per la costituzione degli Osservatori e l'avvio della loro operatività.

Un'utile esperienza pilota in tal senso è stata effettuata a Cuneo, dove - su iniziativa della sede provinciale in collaborazione con la Caritas locale - è stato istituito un "laboratorio di monitoraggio e progettazione sul fenomeno migratorio", con lo scopo di monitorare, attraverso un'analisi su dati provenienti da vari attori istituzionali, l'inserimento dei lavoratori stranieri nel mercato del lavoro locale, anche nelle modalità informali, come il lavoro sommerso o irregolare. E' in corso l'allargamento della partecipazione al laboratorio ad altri soggetti istituzionali al fine di accrescere la sua potenzialità conoscitiva ed operativa.

A livello centrale, il coordinamento e il supporto di tipo normativo e metodologico, assicurato dalla struttura 'Coordinamento e supporto attività fenomeno migratorio' e dal costituendo Osservatorio statistico agli Osservatori regionali, consente di omogeneizzare le variabili di indagine, i dati raccolti, i metodi, di rendere confrontabili i risultati ottenuti e, in prospettiva, di standardizzare e diffondere sistematicamente l'utilizzo degli indicatori di irregolarità.

Una ulteriore attività finalizzata al raggiungimento di questo obiettivo gestionale si riferisce ad un'azione di sensibilizzazione, anche tramite una campagna informativa sul territorio nazionale, d'intesa con la D.C. Contributi, per aumentare il tasso di regolarità contributiva nel settore del lavoro domestico, in cui attualmente è impiegato circa un quarto dei lavoratori stranieri iscritti all'INPS, e che da recenti indagini risulta uno dei settori a più alta percentuale di evasione.

Questa attività rientra nell'ambito dell'obiettivo "Sviluppare politiche di informazione e comunicazione finalizzate al contrasto del lavoro nero e dell'evasione contributiva", assegnato alla D.C. Comunicazione e relazioni

esterne, con cui si prevede di avviare una collaborazione per la realizzazione dell'azione preventivata nel budget delle attività.

- Indicatori di performance per linea programmatica

3.4.B Valorizzare il patrimonio informativo connesso al fenomeno migratorio

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.4.B.1	Analisi e monitoraggio delle dinamiche del mercato del lavoro connesse ai flussi migratori.	50%	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8ª UPB)	01-gen-07	31-dic	pubblicazione rapporto nazionale e rapporto di approfondimento settori/categorie	numero rapporti pubblicati	3
3.4.B.2	Analisi normativa fenomeno migratorio	50%	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8ª UPB)	01-gen-07	31-dic	produzione report semestrali di aggiornamento normativo	numero report pubblicati	2

2.2.8.16 Incarico per la razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività previste dalla normativa vigente in ordine al Casellario centrale dei pensionati

Il Casellario Centrale dei Pensionati e dei Lavoratori Attivi, in qualità di Centro di Responsabilità dell'8ª Unità Previsionale di Base è interessato alla realizzazione di otto programmi obiettivo così ripartiti per Linea guida gestionale e Centro di Responsabilità a cui è affidata la realizzazione del programma:

LINEA GUIDA GESTIONALE	PROGRAMMA OBIETTIVO	CDR RESPONSABILE LINEA GUIDA
2.5.A Integrazione delle informazioni previdenziali in termini di completezza e continuità temporale anche al fine di un utilizzo per la previdenza complementare	2.5.A.1 Strutturazione dei flussi per la rilevazione e l'evoluzione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive, in sinergia con le altre strutture interessate	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps"
	2.5.A.2 Sviluppo un'offerta di servizi per i soggetti	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione...

	gestori della Previdenza Complementare sulla base delle informazioni contenute nel Casellario Centrale delle Posizioni Previdenziali Attive;	
	2.5.A.3 Promozione dell'offerta di servizi ai soggetti gestori della Previdenza Complementare e valutazione dei possibili ritorni economici per l'Istituto;	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione...
	2.5.A.4 Definizione dell'estratto conto e recepimento delle informazioni-osservazioni di ritorno dagli altri Enti previdenziali	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione...

3.2.A Realizzazione del casellario delle posizioni previdenziali attive	3.2.A.1 Sviluppo e completamento del Casellario mediante l'integrazione delle informazioni previdenziali provenienti dagli altri Enti, previa definizione delle regole di trasmissione delle informazioni e delle modalità di aggiornamento dei conti assicurativi	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione...
	3.2.A.2 Utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario al fine di consentire proiezioni in termini macro-economici e demografici, anche in raccordo con altri Enti deputati	D.C. Rilevazione ed elaborazione dati statistici dell'Istituto
	3.2.A.3 Analisi ed utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario a fini previsionali ed econometrici	Coordinamento generale statistico-attuariale
	3.2.A.4 Realizzazione dell'impianto tecnologico e governo dei processi telematici e dei sistemi di trasmissione	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

Di seguito si riporta una descrizione sintetica dei **cinque programmi obiettivo** di diretta responsabilità della Struttura.

Il programma obiettivo **“Strutturazione dei flussi per la rilevazione e l'evoluzione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive, in sinergia con le altre strutture interessate”**(cod. 2.5.A.1) ,si qualifica come uno fra gli elementi centrali dell'attività del Casellario Pensionati e lavoratori attivi, in quanto definisce i **contenuti informativi** che il Casellario stesso contiene.

Le attività si esplicano sinteticamente:

- nell'**analisi** e il **confronto delle informazioni** contenute negli archivi degli Enti previdenziali e dell'Istituto anche mediante l'utilizzo di software dedicato;
- nel **monitoraggio della normativa** di ordinamento degli Enti di previdenza;
- nell'instaurare e mantenere **attività di relazione** con dirigenti e funzionari degli Enti previdenziali e della D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni al fine di definire le modalità di **strutturazione dei flussi informativi**.

Il programma obiettivo **“Sviluppo un'offerta di servizi per i soggetti gestori della Previdenza Complementare sulla base delle informazioni contenute nel Casellario Centrale delle Posizioni Previdenziali Attive”**(cod. 2.5.A.2) è un'attività estremamente innovativa per la P.A. poiché è comparabile ad una attività di marketing; insieme alla “Promozione dell'offerta di servizi ai soggetti gestori della Previdenza Complementare e valutazione dei possibili ritorni economici per l'Istituto” a valle di una attenta **analisi delle esigenze del mercato** e degli Enti gestori della previdenza complementare, può **restituire un prodotto** di mercato utilizzabile da utenze esterne all'Istituto.

Tale attività potrà essere avviata solo a **seguito dell'individuazione dei soggetti gestori della previdenza complementare** da parte degli organi competenti.

Il programma obiettivo "**Definizione dell'estratto conto e recepimento delle informazioni-osservazioni di ritorno dagli altri Enti previdenziali**"(3.5.A.4), in aggiunta a quelli proposti dalla Circolare esplicativa, si pone come obiettivo la **realizzazione di un estratto conto unificato** per ogni lavoratore attivo che abbia una **storia contributiva presso diverse gestioni**.

In questo caso si tratta di far **confluire ed omogeneizzare informazioni eterogenee** per contribuzione, misura, versamenti, aliquote e calcolo della pensione per restituire, in una veste grafica e tecnologie adeguate l'estratto conto in oggetto.

Infine il programma obiettivo di mantenimento "**Sviluppo e completamento del Casellario mediante l'integrazione delle informazioni previdenziali provenienti dagli altri Enti, previa definizione delle regole di trasmissione delle informazioni e delle modalità di aggiornamento dei conti assicurativi**" (Cod.2.5.4), complementare all'obiettivo di innovazione relativo alla strutturazione dei flussi informativi si pone come scopo il **collegamento costante ed aggiornato** con gli archivi degli Enti previdenziali e delle Casse degli Ordini professionali.

Per la definizione degli indicatori di risultato sono stati utilizzati due approcci uno per i programmi obiettivo e uno per i piani di attività di dettaglio.

Per i piani di attività ci si sono preferiti i soli **indicatori di efficienza** in relazione **all'utilizzo delle risorse umane** disponibili in quanto riferibili ad attività parzialmente già in essere , che non si rivelano facilmente misurabili in termini quantitativi.

Per i programmi obiettivo, al contrario, si sono rivelati particolarmente adatti alcuni indicatori rientranti nella categoria di **impatto/contesto**:

Complessivamente il fabbisogno di personale per la realizzazione degli obiettivi illustrati nelle schede attività (vedi Allegato 4." Schede A- Piano

delle attività), è stato quantificato in 18 unità di cui 3 unità dirigenziali. Si evidenzia pertanto una carenza di 8 unità di cui 1 dirigenziale.

Indicatori di performance per linea programmatica

2.5.A Integrazione della gestione delle informazioni previdenziali in termini di completezza e continuità temporale anche al fine di un utilizzo per la previdenza complementare

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
2.5.A.1	Strutturazione dei flussi per la rilevazione e l'evoluzione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive, in sinergia con le altre strutture interessate	40	0077	01/01/2007	31/12/2007	Continuità e correttezza dei flussi informativi	Riduzione progressiva degli errori di trasmissione ed elaborazione	40% di riduzione di errore rilevato sulle transazioni eseguite in automatico
2.5.A.2	Sviluppare un'offerta di servizi per i soggetti gestori della Previdenza Complementare sulla base delle informazioni contenute nel Casellario Centrale delle Posizioni Previdenziali Attive (*)	15	0077	01/09/2007	31/12/2007	Inizio dell'attività ricognitiva delle esigenze dei soggetti gestori	Mappatura/quadro ricognitivo delle esigenze dei soggetti gestori della previdenza complementare	30 % della mappatura esigenze soggetti gestori
2.5.A.3	Promozione dell'offerta di servizi ai soggetti gestori della Previdenza Complementare e valutazione dei possibili ritorni economico per l'Istituto (*)	15	0077	01/12/2007	31/12/2007	Primi contatti con i soggetti gestori	Numero soggetti gestori contattati/ numero soggetti gestori di cui sono state individuate le esigenze	50% dei contatti
2.5.A.4	Definizione dell'estratto conto e recepimento delle informazioni-osservazioni di ritorno dagli altri Enti previdenziali	30	0077	01/01/2007	31/12/2007	Definizione quanti-qualitativa delle informazioni contenute nell'estratto conto	Correttezza-aggiornamento delle informazioni fornite	50% di format-estratto conto realizzati sul totale delle Casse-Enti Previdenziali

3.2.A Realizzazione del Casellario delle posizioni previdenziali attive

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore obiettivo
3.2.A.1	Sviluppo e completamento del Casellario mediante l'integrazione delle informazioni previdenziali provenienti dagli altri Enti previa definizione delle regole di trasmissione delle informazioni e delle modalità di aggiornamento dei conti assicurativi	40	0077	01/01/2007	31/12/2007	Adeguamento, strutturazione ed integrazione dei flussi informativi in relazione alle diverse tipologie contributive dei diversi Enti e delle gestioni interne INPS (anche flussi extracomunitari) - rimodulazione del tracciato record	Absorbimento delle risorse umane dedicate alla specifica attività. Numero ore/uomo/profilo tecnico necessarie all'adeguamento e al completamento del tracciato record	20% delle risorse umane da dedicare all'attività
3.2.A.2	Utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario al fine di consentire proiezioni in termini macro economici e demografici, anche d'accordo con altri Enti deputati	20	0008	01/01/2007	31/12/2007	Definizione di indici a scala regionale e subregionale e per categoria/classe di lavoro	Grado di applicabilità degli indici in relazione alle informazioni contenute nel Casellario	Applicazione del 60% degli indici definiti
3.2.A.3	Analisi ed utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario ai fini previsionali ed econometrici.	20	0037	01/01/2007	31/12/2007	Definizione dei contenuti e dei modelli per l'utilizzo a fini previsionali delle informazioni contenute nel Casellario (vedi legge istitutiva e D.M.)	Individuazione del numero e della tipologia delle procedure di previsione	Definizione 60% delle procedure
3.2.A.4	Realizzazione dell'impianto tecnologico e governo dei processi telematici e dei sistemi di trasmissione	20	0040	01/01/2007	31/12/2007	Supporto tecnologico alle attività del Casellario: predisposizione dei sistemi di trasmissione e immagazzinamento dei dati	Realizzazione di sistemi tecnologici hardware e software di supporto al Casellario	100% dei sistemi e delle procedure realizzati e in funzione

2.2.8.17 Incarico specifico presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amministrativo e giudiziario; sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm.vo e giudiziario

Nel corso dell'anno 2007, dovranno essere realizzati, oltre al cruscotto del contenzioso, in relazione alle linee guida assegnate dalla Direzione Generale alla Direzione Centrale (-UPB n.8), i seguenti Programmi Obiettivo:

Programma Obiettivo cod. 2.1.B.3 "Supporto alla riorganizzazione del sistema di riscossione dei crediti e analisi delle possibili ricadute in materia di contenzioso, al fine di predisporre opportuni interventi correttivi che evitino l'insorgere del contenzioso" nell'ambito della linea guida "Revisione del processo di gestione dei crediti" assegnata alla Direzione centrale Entrate Contributive;

Programma Obiettivo cod. 3.5.A.4. " Predisporre una esaustiva panoramica non solo del dato quantitativo, ma anche e soprattutto sulle cause interne ed esterne che determinano il contenzioso nell'ambito della linea guida "Revisione delle modalità gestionali sul precontenzioso e contenzioso amministrativo" assegnata alla Direzione centrale Organizzazione;

Programma Obiettivo cod. 3.5.A.5 "Predisposizione di proposte legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di filoni di contenzioso" nell'ambito della linea guida "Revisione delle modalità gestionali sul precontenzioso e contenzioso amministrativo" assegnata alla Direzione centrale Organizzazione;

Il Presidio continuerà, inoltre, nel corso del 2007 lo sviluppo delle iniziative finalizzate:

- **al recupero dei crediti** attraverso l'allestimento di cruscotti di monitoraggio del contenzioso e lo sviluppo di applicazioni interattive tra strutture territoriali e centrali, attraverso le quali le prime, a fronte di alert conseguenti alle criticità rilevate, attivino una fase di riscontro indicando con modalità sintetiche, cause, modalità e tempi di superamento delle stesse.
- **alla riclassificazione continua ed automatizzata dei crediti** attraverso:
 - lo sviluppo ulteriore del prototipo di procedura realizzato (estensione a tutte le categorie di crediti, collegamento con le procedure di gestione

del contenzioso e delle fasi di recupero forzoso a mezzo concessionarie o uffici legali)

- l'attivazione di incontri con le strutture periferiche per promuovere, sostenere e monitorare i piani di normalizzazione propedeutici alla riclassificazione generalizzata.

Dato il notevole incremento delle attività e degli obiettivi previsti per il 2007 viene individuato, per la Direzione Centrale , un fabbisogno complessivo di 19,42 unità, con un incremento rispetto al corrente anno di 7,30 unità.

3. L'AUTOFUNZIONAMENTO

3.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive

Per quanto riguarda le attività di autofunzionamento, l'individuazione delle attività e dei relativi indicatori di performance è stata determinata dalla natura delle funzioni assegnate alla Direzione Centrale Entrate Contributive.

In particolare, sotto l'aspetto qualitativo, ci si è posti l'obiettivo del buon funzionamento generale della Struttura, in coerenza con il perseguimento della sua mission.

3.2 UPB 2 – Direzione centrale Prestazioni pensionistiche

Per ciascuna delle aree dirigenziali presenti nell'organigramma sono stati individuati obiettivi di risultato per lo più diretti verso le attese delle strutture sul territorio deputate all'erogazione dei servizi. Nella individuazione degli indicatori di performance si è tenuto conto della specificità delle singole aree.

Per le aree con "mission" rivolta all'interpretazione normativa si è individuato quale indicatore di performance la qualità del servizio erogato in termini di tempo e chiarezza delle risposte, per quel che riguarda invece le aree a forte valenza innovativa sono state considerate performanti le attività volte all'adeguamento tempestivo ed efficace, in termini procedurali, dei processi di produzione interni ai fenomeni di cambiamento del contesto sociale economico e normativo.

3.3 UPB 3 – Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito

Le attività di autofunzionamento della UPB sono state definite tenendo in considerazione la propria missione istituzionale che consiste essenzialmente nelle attività di:

- indirizzo normativo,
- coordinamento tecnico-operativo delle strutture territoriali,

- monitoraggio ed omogeneizzazione in tutto il territorio nazionale dei livelli di servizio nell'area produttiva di competenza,
- supporto agli Organi di gestione ed ai Comitati amministratori,

Per quanto attiene, infine, al fabbisogno di risorse individuato sulla base dell'impegno previsto per ogni singola attività, è stata confermata, sostanzialmente la dotazione attuale con la sola eccezione dell'Area TFR a favore della quale è previsto un incremento di due unità.

3.4 UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e gestione risorse umane

La scheda "Attività di autofunzionamento" evidenzia le attività di supporto, di gestione e direzionali necessarie a garantire la funzionalità della Direzione Centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane.

Sono state pertanto evidenziate nelle schede (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività"). per ciascuna Area dirigenziale le attività con il relativo personale in forza dedicato alle stesse;

In generale, tutte le attività di autofunzionamento assorbono, come forza annua media equivalente, n. 188 unità di personale delle Aree professionali A, B e C e n. 11 unità di personale dirigente.

3.5 UPB 5 – Direzione centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio

Si riporta di seguito la, raggruppate per area dirigenziale responsabile, la descrizione delle attività a carattere ricorrente :

Area Dirigenziale Elaborazione Piani Analitici e Budget

Le attività principali dell'area afferiscono :

- 1 alla gestione delle spese di manutenzione ordinaria degli immobili
- 2 alla gestione delle spese delle attività di carattere "residuale.
- 3 alla Gestione delle spese di Manutenzione Ordinaria degli Immobili

1 Le attività da sostenere attengono alla gestione delle spese relative agli stabili da reddito misti ossia di immobili che l'Istituto utilizza in parte ad uso strumentale ed in parte locate a terzi.

Particolare rilievo assume anche la gestione del compenso corrisposto alla Società per la Gestione del Patrimonio Immobiliare dell'Istituto, relativo agli interventi ordinari e straordinari indifferibili degli immobili da reddito tuttora di proprietà dell'Istituto.

2. Gestione delle spese di carattere "residuale".

Con la dizione "spese residuali" sono identificate due tipologie principali di spesa. Si fa riferimento, in particolare, alle spese per erogazioni pubblicitarie ai sensi dell'articolo 13 della Legge 416/1981 da sostenere per il reperimento di locali, per la pubblicazione di bandi connessi all'acquisto di beni e/o servizi.

L'altra tipologia ricomprende la gestione delle spese legali che l'Istituto deve sostenere a fronte di soccombenze in materia di carattere non istituzionale ovvero a fronte di incarichi a legali esterni nominati dal Consiglio di Amministrazione.

Area Dirigenziale: Gestione Risorse Logistiche e Strumentali Dell'inps, Monitoraggio Costi e Sinergie

Obiettivo principale dell'area, è la gestione complessiva delle locazioni passive della Direzione Generale e lo svolgimento di attività di monitoraggio, consulenza, controllo e autorizzazione in relazione alle locazioni passive della periferia.

A tale scopo sono state individuate 7 linee di attività:

- gestione delle risorse logistiche strumentali dell'INPS. L'obiettivo è la gestione dei contratti di locazione passiva e il monitoraggio delle scadenze contrattuali. Per la misurazione è stato individuato un Indicatore che consiste nella produzione, nel corso del 2007, di 4 report periodici;
- gestione e pagamento dei contratti passivi della Direzione Generale. L'obiettivo è il pagamento entro i termini contrattuali. Per la misurazione è

stato individuato un Indicatore che consiste nell'avvenuto pagamento dei canoni;

- decentramento, in sinergia con le altre amministrazioni pubbliche. L'obiettivo è la valutazione delle esigenze di decentramento soprattutto in relazione alle nuove province. Per la misurazione è stato individuato un Indicatore che consiste nella realizzazione, nel corso del 2007, di 4 monitoraggi;

- verifica delle richieste, determinazione del budget per locazioni passive e monitoraggio della spesa relativa. L'obiettivo è il controllo mensile e il relativo aggiornamento ISTAT. Per la misurazione è stato individuato un Indicatore che consiste nella produzione, nel corso del 2007, di 2 report periodici;

- attività di consulenza alle Sedi per problematiche inerenti i rapporti locativi. L'obiettivo è lo svolgimento di una efficiente attività di consulenza. Per la misurazione è stato pertanto individuato un Indicatore che consiste nella risposta alle consulenze richieste;

- verifica delle richieste, determinazione del budget per locazioni passive e monitoraggio della spesa relativa. L'obiettivo è il controllo mensile e il relativo aggiornamento ISTAT. Per la misurazione è stato individuato un Indicatore che consiste nella produzione, nel corso del 2007, di 2 report periodici;

- autorizzazione alla stipula di nuovi contratti di locazioni passive. L'obiettivo è l'analisi delle richieste ed il rilascio delle autorizzazioni laddove venga riscontrata l'esistenza di una reale esigenza e compatibilmente alle capienze di bilancio;

- attività inerente gli immobili confluiti nel Fondo Immobili Pubblici. L'obiettivo è la gestione efficiente di tali immobili. A tale scopo è stato individuato un Indicatore, consistente nella produzione, nel corso del 2007, di 2 report periodici.

Dal punto di vista finanziario l'impatto di tale attività sul Bilancio della Direzione Generale è quantificabile in complessivi euro 9.440.000 di cui € 6.110.000,00 corrispondono alla quota della locazione dello stabile di via

della Civiltà del Lavoro attribuibile alla Direzione Generale, € 3.290.000,00 sono da imputare alla sede sub provinciale di Roma Eur. I restanti 40.000 sono invece ascrivibili alle spese per la registrazione dei contratti.

In relazione alle risorse finanziarie da utilizzare per i contratti di locazione passiva dell'Ente si segnala che, per il 2007, non si è potuto procedere alla riduzione del 20% richiesta dalla legge, in quanto tale spesa è riferita a contratti in essere i cui canoni sono già stati contrattati. Per il futuro, comunque, verrà attuata una ricognizione per verificare la possibilità di una contrazione delle superfici e di una ricontrattazione delle locazioni con la proprietà, onde consentire una riduzione della spesa.

Area Dirigenziale Centro Servizi

L'attività dell'Area Centro Servizi assume una specifica rilevanza in quanto è finalizzata alla "gestione" dei rapporti di natura contrattuale derivanti da gare ad evidenza pubblica espletate ed aggiudicate dalle competenti aree dirigenziali della Direzione Centrale Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio.

Le attività di gestione si sostanziano nella verifica dell'osservanza degli obblighi contrattuali in capo alle Aziende affidatarie di servizi di carattere generale indispensabili per la funzionalità della Direzione Generale.

Si fa riferimento, in particolare, alla gestione dei contratti di riscaldamento, di pulizia, di vigilanza e del servizio di noleggio dei mezzi di trasporto della Sede Centrale per le esigenze istituzionali dei componenti degli Organi e di servizio della dirigenza.

Specifiche attività fanno capo esclusivamente all'Area e comportano proposte di spesa e rapporti contrattuali attinenti direttamente la competenza dell'Area stessa.

Si fa riferimento, pertanto, agli oneri sostenuti per il traffico telefonico, per l'energia elettrica, acqua potabile e rete fonia-dati nonché alle spese sostenute per le esigenze della Direzione Generale.

Detta area provvede, infine, a disporre il pagamento del canone di abbonamento televisivo per gli apparecchi in dotazione alla Direzione Generale, nonché alla corretta gestione del contratto di deposito per atti di non frequente consultazione provenienti sia da Strutture della Direzione Generale che periferiche.

Area : Ricerca e sviluppo

Obiettivo principale di tale area è la dismissione del patrimonio immobiliare mediante aste, alla quale è collegata anche la cura della relativa sezione nel sito Internet istituzionale dell'Ente. Un ulteriore obiettivo è quello della gestione del contratto di Posta Elettronica Ibrida Epistolare (P.E.I.E.), del Protocollo Informatico e della Posta Elettronica Istituzionale (P.E.I.).

Si individuano all'interno dell'area 5 principali aree di attività :

Dismissione del patrimonio immobiliare cartolarizzato mediante procedura d'asta scomposta nelle seguenti attività :

individuazione degli immobili e predisposizione degli avvisi d'asta. L'indicatore individuato per tale attività è di efficacia/qualità e consiste nella verifica della disponibilità di unità immobiliari libere, inopstate o nude proprietà da inserire in asta e consiste nella produzione di 4 report annuali.

pagamento fatture ai notai che tengono le aste e ai quotidiani che pubblicano gli avvisi. L'indicatore individuato per tale attività è di efficacia/qualità e consiste nell'attività volta al rispetto dei tempi di liquidazione previsti (60gg); stipula dei contratti di compravendita degli immobili aggiudicati. L'indicatore individuato per tale attività è di efficacia/qualità e consiste nel controllo del rispetto dei tempi previsti dal disciplinare di gara (40 giorni dall'aggiudicazione);

restituzione depositi cauzionali. L'indicatore individuato per tale attività è di efficacia/qualità e consiste nella richiesta dei dati dei partecipanti ai notai e nell'invio degli ordini di restituzione entro i termini previsti dal disciplinare (60 giorni dall'asta);

attività di call center. L'indicatore individuato per tale attività è di efficacia/qualità e consiste nella qualità delle informazioni fornite che verrà misurata attraverso questionari di customer satisfaction.

Gestione del contratto di Posta Elettronica Ibrida Epistolare (P.E.I.E.) .

L'attività da svolgere consiste nel:

pagamento delle fatture. L'indicatore è di tipo efficacia/qualità e consiste nel monitoraggio dell'attività al fine di rispettare i tempi di liquidazione previsti (60gg).

Gestione del Protocollo Informatico. L'attività da svolgere consiste nell'aggiornamento Titolario D.C. A.L.G.P.. L'indicatore è di tipo efficacia/qualità e consiste nel monitoraggio del funzionamento misurabile con il numero delle voci aggiornate.

Gestione relativa alle Aste. L'attività consiste nell'inserimento e aggiornamento dati. L'indicatore prescelto è di tipo qualità/efficacia e consiste nel monitoraggio del funzionamento misurabile attraverso il valore del rapporto Dati da inserire/Dati inseriti e nel controllo del rispetto della tempistica imposta dal M.E.F..

Gestione della Posta Elettronica Istituzionale. L'attività consiste nell'aggiornamento del Titolario. L'indicatore prescelto è di tipo qualità/efficacia e consiste nel monitoraggio del funzionamento misurabile attraverso il valore del rapporto numero aggiornamenti effettuati/numero aggiornamenti da effettuare.

Area Dirigenziale Approvvigionamento Modulistica

Trattasi di attività, per la maggior parte, di tipo "istituzionale" rappresentata dall'approvvigionamento accentrato della modulistica dell'Inps - con la sola eccezione di quella "on line" e quella marginale lasciata alla realizzazione perifica- attraverso gare UE con distribuzione, da parte del fornitore, alle 20 Sedi Regionali, alla Sede di Bolzano (per le peculiari versioni "bilingue" italo-tedesca) + al magazzino della Direzione Generale (c/o Soc. Delta 1 a Ciampino/RM) di una limitata "scorta operativa". Tale finalità viene conseguita attraverso la metodica innovativa della "Convenzione aperta"

pluriennale (nel caso di specie biennio 2007/2008), che consegue l'obiettivo primario dell'economicità di gestione, con risparmio medio di circa il 15%, con un trend crescente fino a circa il 25% rispetto ai prezzi di mercato di singole variegate "gare" nazionali. Infatti il fornitore (solitamente costituito in A.T.I.=Associazione Temporanea d'Imprese di tipo orizzontale o verticale) si aggiudica l'esclusiva "temporale" di tutti gli approvvigionamenti di modulistica -a prezzi di un tariffario "unitario" per modulo predeterminato e bloccato per tutto il biennio di riferimento, ma le cui quantità reali sono "incerte", potendo l'Inps rinunciare, anche in tutto/parte, alle singole tranches di forniture, secondo le proprie esigenze determinate dalle Direzioni Centrali committenti (Entrate Contributive-Pensioni-Prestazioni a sostegno del reddito) di volta in volta. Ciò consente l'ulteriore beneficio di evitare inutili sprechi, modulistica obsoleta e gravosi costi di stoccaggio magazzini centrale e periferici.

L'attività residuale dell'Area Modulistica è subarticolata nella "editazione" della Rivista Informazione Previdenziale per conto esclusivo del Coordinamento Generale LEGALE (in convenzione annuale con cadenza "bimestrale"9 ed "una tantum" della stampa del Ruolo del Personale dell'Inps, per conto della D.C.Risorse Umane, nonché -per uso esclusivo di tutte le strutture della Direzione Generale- in convenzione annuale dei "Supporti cartacei" (biglietti da visita, carte intestate, buste,ecc)

Tutta l'attività delle varie gestioni sopraindicate va dalla predisposizione della singola gara pubblica, alla successiva aggiudicazione delle "Convenzioni", alle commesse delle singole tranches delle forniture, al loro collaudo e relazione finale di pagamento delle fatture.

La scelta di distribuzione delle risorse umane a disposizione (3 unità + il Dirigente) dell'Area è stata operata privilegiando le specificità professionali in base alle diverse variegate gestioni, pur mantenendosi la possibilità di loro interscambio, con il rapporto 1,33 (dove 0,33 è l'apporto manageriale del Dirigente l'Area).

Area Dirigenziale Gestione patrimonio immobiliare

Obiettivo dell'area è l'espletamento di gare di appalto, dalla stesura del bando di gara all'aggiudicazione, per lavori, forniture e servizi nonché gestione dei grandi contratti stipulati con Telecom per la razionalizzazione delle apparecchiature telefoniche dell'Istituto e con l'ATI POSTELINK per il CONTACT CENTER integrato INPS-INAIL.

A tale scopo sono state individuate 13 linee di attività relative a:

- stipula\ proroga del contratto in essere per il CONTACT CENTER integrato INPS-INAIL;
- stipula del contratto per la razionalizzazione delle apparecchiature telefoniche dell'Istituto;
- stipula dei contratti per la manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili strumentali della Sede Centrale dell'Istituto;
- stipula dei contratti relativi alla manutenzione per gli immobili della Sede Centrale degli impianti elettrici, degli impianti di riscaldamento\condizionamento, degli impianti elevatori;
- stipula del contratto per la manutenzione dei gruppi di continuità installati negli immobili strumentali centrali e periferici;
- stipula del contratto di manutenzione "full service" per i fotoriproduttori della Sede Centrale;
- stipula del contratto per il servizio di controllo, revisione, manutenzione, ricarica e collaudo estintori installati nella Sede Centrale;
- analisi Convenzioni CONSIP relative ad utenze e predisposizione atti per eventuale adesione e contatti con referenti;
- stipula dei contratti relativi a servizi di facchinaggio, manutenzione zone verdi, igienizzazione bagni;
- stipula dei contratti, per le esigenze della Sede Centrale dell'Istituto e affidati mediante procedura in economia, relativi alla fornitura in nolo dei tappeti antipolvere e antiscivolo, alla fornitura in nolo degli asciugamani a rotolo, cancelleria, smaltimento rifiuti solidi ospedalieri, noleggio e lavaggio

biancheria, piccole riparazioni di sedie e poltrone, lavaggio tende e tappeti, ecc.

- ripartizione ed assegnazione di budget alle Sedi per la fornitura di carta per fotocopie e stampa offset e relativo monitoraggio;
- gestione del contratto in essere con ATI POSTELINK e liquidazione fatture del servizio di Contact Center;
- gestione del contratto in essere con Telecom per la razionalizzazione delle apparecchiature telefoniche dell'Istituto.

Area Dirigenziale Forniture Beni e Servizi

Le attività di auto funzionamento dell'Area Forniture Beni e Servizi si sostanziano principalmente nell'approvvigionamento di beni oggetto di inventario, di competenza della DC ALGP, nella loro gestione sotto il profilo inventariale, nel monitoraggio dei contratti attivati a livello periferico.

L'Approvvigionamento dei beni – mobili e arredi per ufficio, apparecchiature di duplicazione, riproduzione e stampa digitali e trasmissione fax, attrezzature elettromedicali, strumenti tecnici e beni vari – prevede:

- la raccolta delle richieste di fornitura di beni da parte delle Strutture Centrali e delle richieste da parte delle Sedi Periferiche per la fornitura di beni di spesa accentrata;
- l'analisi e la definizione dei fabbisogni annui;
- l'analisi dei mercati;
- la proposta di stanziamento delle somme nel bilancio di previsione e nel budget della Direzione;
- la predisposizione dei provvedimenti di autorizzazione di spesa e di modalità di scelta del contraente;
- la gestione degli appalti per la fornitura e/o il servizio di noleggio di beni inventariabili, previa programmazione mediante bando annuale di preinformazione;

- l'espletamento dell'intera procedura di gara anche a mezzo di adesione al sistema delle convenzioni stipulate dalla CONSIP spa e/o di piattaforme informatiche;
- la stipula del contratto con la predisposizione e l'invio degli ordinativi di fornitura;
- l'elaborazione delle istruzioni operative e trasmissione dei relativi messaggi alle strutture assegnatarie dei beni;
- l'alimentazione del sistema informativo per la gestione dei flussi di spesa corrispondenti e la predisposizione dei documenti necessari per il pagamento – quali impegno di spesa, relazione di collaudo e liquidazione della fattura;
- la richiesta di assistenza tecnica e post vendita, se necessaria;
- la conservazione delle cauzioni a garanzia dei beni e delle prestazioni di servizio e il loro svincolo.

A seguito delle misure di finanza pubblica tese a contenere le spese di beni e di servizi, l'attività del 2007 è mirata all'Individuazione delle priorità di approvvigionamento e alla Razionalizzazione dell'approvvigionamento stesso, mentre per quanto concerne la gestione dei contratti, l'indicatore di efficacia dell'attività è individuato nella liquidazione delle fatture in trenta giorni dal loro ricevimento.

La Gestione dei Beni prevede:

- l'assegnazione dei beni inventariabili oggetto di competenza della DC ALGP alle Strutture Centrali e Periferiche;
- la raccolta delle richieste di dismissione dei beni e predisposizione degli atti in ordine alla destinazione e/o all'eliminazione dei beni (alienazione, permuta, cessione a titolo gratuito a CRI o enti di beneficenza, discarica);
- la tenuta e l'aggiornamento dell'Inventario Generale dei beni mobili;
- l'alimentazione e la gestione del modulo MM interfacciato con la piattaforma Giadaweb per la tenuta e l'aggiornamento degli archivi inventariali.

Il rilascio del modulo del sistema SAP R/3 per la gestione dei cespiti con l'interfaccia per la procedura Giada web richiederà un costante raccordo con la Direzione Centrale Sistemi informativi e Telecomunicazioni e la Direzione Centrale Finanza, Contabilità e Bilancio per monitorare gli adempimenti inventariali, come previsti dal Regolamento per l'amministrazione e la contabilità dell'Istituto, ed eventualmente proporre eventuali modifiche.

Quanto, infine, al monitoraggio dei contratti di appalto, l'attenzione sarà rivolta:

ai contratti ad alta intensità di manodopera, al fine di Individuare i capitolati di oneri contenenti livelli di servizio atti ad assicurare il rispetto delle norme in materia di tutela, sicurezza e prevenzione sul posto di lavoro;

al rispetto delle novità normative sugli appalti scaturenti dal D.Lgs. 12 marzo 2006, n. 163, con interventi mirati alla Risoluzione delle criticità e alle eventuali proposte di modifica al Regolamento per l'amministrazione e la contabilità.

La previsione delle risorse finanziarie

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2007 ha tenuto conto delle misure fissate per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica fissate dalla legge 248/06.

Detta normativa ha disposto che per gli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi "le previsioni non possono superare l'80% iniziali dell'anno 2006.

Le previsioni, elaborate in sintonia con il dettato normativo, costituiscono il limite minimale al di sotto del quale verrebbe meno la funzionalità delle Strutture.

Conseguentemente, ogni esigenza nuova che si dovesse prospettare nel corso dell'anno determinerà l'esigenza di acquisire le risorse finanziari aggiuntive attraverso note di variazione al bilancio.

Non è stato possibile applicare detta riduzione per le spese di affittanza, per le motivazioni che saranno esposte nella relazione .

Inoltre, gli impegni di spesa pluriennali relativi a contratti già stipulati potranno essere oggetto di rivisitazione, ove necessario, al fine di attestare gli oneri alle nuove minori poste di bilancio. Detta operazione potrebbe marginalmente rendersi necessaria anche in presenza di nuove stipule di durata pluriennale originariamente individuate su livelli non più in linea con i parametri di spesa 2007.

Premesso quanto sopra, si precisa che anche per l'esercizio finanziario 2007 si è ritenuto opportuno, in considerazione dei volumi di spesa e della modulazione del piano dei conti riferito sia a questo Centro di Responsabilità che alle Strutture ricomprese nelle Unità Previsionali di Base, riproporre l'articolazione per "variabili" delle spese di funzionamento, intese quali aggregati di oneri e di attività omogenee tra loro.

L'esigenza di contenimento della spesa pubblica ha prodotto, negli ultimi anni, una costante riduzione delle risorse finanziarie a disposizione delle amministrazioni pubbliche per l'acquisto di beni e/o servizi.

In particolare il trend di spesa dell'INPS risulta decrescente, talché a fronte di un dato di consuntivo dell'anno 2003 di € 292.000.000,00 le spese si attestano nel 2004 e del 2005 rispettivamente ad € 289.000.000,00 e ad € 286.000.000,00.

Sul "fenomeno aggregato" delle spese di funzionamento incidono in maniera preponderante elementi variegati e spesso non convergenti tra loro; da un lato l'obiettivo primario di razionalizzare l'utilizzo delle risorse a disposizione e dall'altro di elevare il livello quali-quantitativo dei beni e dei servizi offerti.

Si forniscono di seguito le indicazioni specifiche per ciascuna variabile.

Variabile n. 1 "Locazione uffici"

In relazione ai limiti di spesa individuati dalla legge 248/2006 si precisa che il contenimento della spesa è stata realizzato nell'ambito delle spese per consumi intermedi fatta eccezione per gli oneri connessi alle locazioni passive.

Infatti si è in presenza di contratti già in essere la cui risoluzione comporta tempi medio/lunghi nonché la difficoltà di allocare comunque il personale in altri locali da reperire a costi inferiori.

Il contenimento della spesa passa inevitabilmente attraverso una politica di profondo rivisitazione delle problematiche relative alle locazioni passive che si svilupperà nel corso dell'anno 2007 e che al momento solo tendenzialmente volge alla riduzione delle spese.

In sintonia con quanto suesposto è stata individuata dal Consiglio di Amministrazione, nell'ambito delle linee strategiche anche quella concernente la razionalizzazione logistica delle Strutture dell'INPS presenti sul territorio finalizzata al migliore utilizzo dei locali ed alla conseguente possibile riduzione degli stessi.

Le iniziative da assumere a tale scopo, dovrebbero essere attuate in sinergia con le Strutture centrali e con le Direzioni Regionali mediante la costituzione di un gruppo di lavoro di cui dovrebbero fare parte i rappresentanti della Direzione centrale approvvigionamenti, logistica e gestione patrimonio, della Direzione centrale Organizzazione, del Coordinamento generale tecnico edilizio e delle Direzioni regionali.

Solo successivamente alla costituzione del gruppo, potrà essere predisposto un calendario di attività del programma con l'indicazione dei tempi necessari alla sua realizzazione.

In dettaglio, dovranno essere esaminate tutte le Strutture dell'Istituto allocate in 575 immobili di proprietà di terzi ed in 169 di proprietà dell'INPS.

Nelle more della realizzazione della suddetta riorganizzazione, continueranno ad essere curate la gestione dei contratti di locazioni passive in essere e la realizzazione degli obblighi formalmente assunti dall'Istituto

Non potranno comunque essere previste ulteriori iniziative in corso di esercizio ove non siano già stati stanziati i fondi e parallelamente siano stati valutati e preventivati tutti gli altri oneri strettamente connessi a nuove affittanze.

Variabile n. 2 "Gestione / manutenzione ordinaria immobili"

1 LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA

Gli interventi di manutenzione ordinaria relativi a stabili di proprietà ovvero ad immobili presi in locazione , hanno l'obiettivo primario di:

- Assicurare lo stato di "sicurezza" e "conservazione" del patrimonio.
- Assicurare il mantenimento di un buon standard qualitativo degli immobili.
- Assicurare la funzionalità delle strutture e degli impianti.

L'articolazione dei lavori, a livello centrale e periferico, terrà conto sia delle finalità sopraindicate, sia della compatibilità economica.

2 ONERI PER IL RISCALDAMENTO E IL CONDIZIONAMENTO D'ARIA E PER LA CONDUZIONE E GESTIONE DEGLI IMPIANTI ELEVATORI ED ELETTRICI DEGLI UFFICI

In ordine a detta ultima fattispecie si precisa che in data 31.7.2007 verrà a scadenza naturale il contratto di presidio e manutenzione impianti elevatori della Sede Centrale; pertanto si provvederà ad espletare una nuova gara per la stipula del relativo contratto per un triennio.

Inoltre in data 30.11.07 verrà a scadenza naturale anche il contratto relativo alla manutenzione e presidio impianti di condizionamento della sede Centrale. Ciò comporterà l'espletamento di gara pubblica per il reperimento di Ditta qualificata cui affidare detto contratto.

Variabile n. 3 "Manutenzione straordinaria immobili"

L'utilizzo delle risorse economiche è finalizzato per:

- Il completamento dei lavori già iniziati.
- L'adeguamento alla normativa vigente in materia di sicurezza di prevenzione incendi.
- L'abbattimento delle barriere architettoniche, ove presenti.
- Gli interventi di natura strutturale e di consolidamento per l'adeguamento delle normative antisismiche.

- Gli interventi che vadano non solo verso una riduzione dei costi ed una maggiore qualità del servizio, ma che possano orientarsi al contenimento energetico e che potranno fruire delle agevolazioni fiscali per cittadini ed Enti pubblici che promuoveranno le tecnologie ad alta efficienza energetica.
- La sistemazione tecnico-logistica negli ambienti di lavoro in linea con le nuove esigenze organizzative dell'Istituto.

Inoltre, specifica valenza deve essere data alle iniziative di spesa relative agli immobili trasferiti al FIP. Il Coordinatore Generale Tecnico Edilizio ha svolto un'indagine finalizzata a misurare l'entità e le priorità negli interventi nonché la connessa previsione di spesa. In tale ottica le strutture dovranno operare contemperando le esigenze di sicurezza con le risorse finanziarie disponibili.

Variabile n. 4 "Utenze"

Verrà operato un incisivo e costante monitoraggio delle spese relative alle utenze telefoniche ed elettriche, razionalizzando le spese su tutto il territorio nazionale.

La riorganizzazione del sistema telefonico deve tenere conto, in particolare, del nuovo contratto di Contact Center integrato INPS-INAIL per l'erogazione di informazioni e di servizi all'utenza.

In merito alle spese concernenti le utenze elettriche si evidenzia che in data 30 Giugno 2007 verrà a scadere (salvo proroghe CONSIP) la Convenzione per la fornitura di Energia Elettrica, cui l'Istituto ha aderito in data 31 Maggio u.s., con decorrenza 1° Luglio 2006.

Per quanto attiene invece utenze telefoniche si sottolinea che nel corso del mese di agosto verrà a scadere la Convenzione Consip relativa al traffico telefonico, di cui l'Istituto usufruisce dal marzo 2000 ; è prevista la stipula della nuova Convenzione, della durata di 12 mesi, con Fast WEB, aggiudicataria della nuova gara CONSIP presumibilmente ad agosto del corrente anno.

Inoltre, in data 30.9.2007 scadrà il contratto con Telecom relativo al processo di razionalizzazione del sistema telefonico dell'Istituto; il contratto originario è stato prorogato per due anni ai sensi dell'art. 23 della Legge 62/2005 per consentire il passaggio al sistema VOIP che risulterà vantaggioso in quanto consentirà l'integrazione su un'unica rete trasmissiva sia della fonia che dei dati ed in parte, la videocomunicazione.

Detta integrazione di fonia e IP consentirà di realizzare un sistema globale di comunicazione multimediale, fermo restando che l'Istituto dovrà migrare la propria rete al protocollo ethernet.

Infine, si precisa che in data 31 .7.2007 verrà a scadere, anche, il contratto di contact center integrato INPS-INAIL, con finalità di sportello virtuale unico per l'erogazione d'informazioni e servizi all'utenza. IL bando di gara a suo tempo pubblicato ha previsto la possibilità di rinnovare il contratto per ulteriori periodi di 12 mesi, fino ad un massimo di 36 mesi. Qualora gli Enti dovessero optare per detto rinnovo, è previsto che si proceda ad una rideterminazione dei corrispettivi, previo parere di congruità tecnica ed economica del Centro Nazionale per l'Informatica nella Pubblica Amministrazione.

Variabile n. 5 "Servizio di Vigilanza"

Le economie di spesa imposte in corso di esercizio dagli obiettivi di finanza pubblica richiedono di migliorare la flessibilità del servizio in parola al fine di adattarlo ad eventuali nuove e mutate esigenze di sicurezza, nel rispetto dei contesti tariffari in vigore a livello provinciale.

Resta fermo l'obiettivo di mantenere sufficientemente elevati i livelli di sicurezza attualmente raggiunti, laddove le condizioni ambientali lo richiedano.

Variabile n. 6 "Servizio di Pulizia"

L'obiettivo primario di tutte le strutture è assicurare i livelli di servizio nel rispetto della normativa in materia di sicurezza e tutela sul posto di lavoro, affidando gli appalti nel rispetto della normativa vigente.

La gestione dei contratti in essere, attivati per lo più mediante adesione alle specifiche adesioni CONSIP, rappresenta, per l'intero periodo contrattuale, il momento di verifica degli standard prescritti nelle convenzioni o nei capitolati speciali di appalto.

Trattandosi di contratti pluriennali, è necessario ed indispensabile, in base alle nuove norme di contabilità, che i centri di responsabilità valutino con criteri prudenziali le estensioni del servizio connesse all'apertura di nuove strutture, contemperando i servizi aggiuntivi ed i relativi costi, contenendone l'impatto anche attraverso la rimodulazione delle prestazioni richieste.

Variabile n. 7 "Servizi postali, di immagazzinaggio/movimentazione e di manutenzione/noleggio beni mobili".

Le previsioni relative alle spese postali sono state elaborate tenendo presente l'esigenza di migliorare la comunicazione incrementando il ricorso alle procedure informatiche disponibili. In particolare si segnala che in relazione alle spese di postalizzazione mediante Posta Elettronica Ibrida Epistolare (P.E.I.E.), in data 12 maggio 2006 il Ministero delle Comunicazioni ha emanato un decreto che di fatto abolisce tale servizio e lo sostituisce con la nuova fattispecie di "invii di corrispondenza massiva". Con tale decreto, inoltre, gli invii di posta massiva vengono assoggettati a nuove tariffe, che dovrebbero comportare un aumento di costi per l'Istituto valutabile intorno al 10%.

Per quanto concerne l'attività di movimentazione/immagazzinaggio si precisa che il ricorso a personale con qualificazione di mestiere - non presente nell'Istituto - si rende necessario al fine di fronteggiare sia le esigenze funzionali correnti sia di carattere straordinario connesse, principalmente, all'apertura di nuove strutture.

In relazione a detta fattispecie sarà necessario privilegiare le iniziative di spesa finalizzate alla realizzazione delle nuove agenzie ovvero alla loro diversa allocazione. Conseguentemente dovranno essere effettuate scelte di priorità che privilegino dette ultime esigenze evitando ulteriori incrementi della spesa.

In ordine alle spese di noleggio si fa presente che sotto il profilo strategico, l'Istituto ha orientato le scelte contrattuali preferendo il noleggio delle macchine per ufficio al loro acquisto, per le seguenti ragioni:

- economiche, ripartendo nel tempo l'onere finanziario;
- gestionali, assicurando elevati standard di servizio, con particolare riferimento alla fornitura del materiale di consumo, all'assistenza tecnica ed al ritiro dell'usato e dei materiali di risulta;
- tecnologiche, usufruendo dei benefici dell'aggiornamento evolutivo delle apparecchiature.

Fin dal 2001, l'Istituto ha aderito, in particolare alle convenzioni stipulate, con scadenze temporali diverse, dalla CONSIP S.p.A.

In tale ottica, la mappatura delle residuali apparecchiature già di proprietà dell'Istituto consentirà di orientare il già costante livello di sostituzione per vetustà ed obsolescenza. L'attuale monitoraggio dello stato d'uso delle copiatrici in noleggio permetterà a sua volta di razionalizzare le assegnazioni, previa analisi costi - benefici delle esigenze di produzione documentale rappresentate.

Ne consegue, quindi, che il trend di spesa destinata al noleggio garantisce un elevato livello di servizio, che beneficia del miglioramento delle dotazioni strumentali e della riduzione degli oneri concernenti la manutenzione e la fornitura di materiale di consumo delle residue copiatrici di proprietà.

Variabile n. 8 "Acquisto mobili, arredi, apparecchiature sanitarie e macchine per ufficio"

Le spese concernenti i beni in argomento sono ricomprese tra quelle "di investimento" finalizzate, in via primaria, per acquisire mobili, arredi ed attrezzature destinate a nuove Agenzie nonché a sostituire quelli non a norma.

Pertanto nell'ambito delle diverse strutture debbono essere operate a monte scelte di priorità che privilegino detti obiettivi, ferma restando la compatibilità economica più volte richiamata.

Variabile n. 9 "Acquisto di beni d'uso e di consumo"

Le spese per l'approvvigionamento della modulistica, in continuo ed in piano, debbono tendenzialmente ridursi a seguito della progressiva sostituzione del supporto cartaceo con i prodotti di natura informatica.

L'utente, infatti, è posto nelle condizioni di soddisfare direttamente le esigenze di conoscenza accedendo ai servizi on-line.

Si richiama l'attenzione, infine, sull'esigenza di contenere i costi per l'acquisto del materiale di consumo per il funzionamento delle macchine per ufficio, mediante una costante opera di controllo e monitoraggio dei prodotti acquisiti e del loro utilizzo.

In ordine all'approvvigionamento della modulistica in piano ed in continuo l'obiettivo strategico individuato dal C.d.A. verrà perseguito mediante l'affinamento del sistema già adottato, al fine di pervenire a soddisfare, pressoché in tempo reale, le esigenze del cliente interno.

In tale ottica si è provveduto ad individuare una metodologia di approvvigionamento che privilegi non il singolo sporadico contratto ma tenga conto dell'esigenza di soddisfare sia esigenze programmate che impreviste, riducendo e/o eliminando eventuali punti di caduta.

E' stata, pertanto, adottata la metodica delle "Convenzioni Aperte" che permette di evitare sprechi/avanzi rilevanti di forniture di modulistica non più necessarie alle Sedi, in quanto le forniture stesse vengono ordinate, di volta in volta, dalle singole Direzioni Centrali "committenti" in base ad un attento monitoraggio dei consumi medi delle Sedi. Si consegue, inoltre, una tempistica di commessa del tipo "just in time" (la richiesta viene evasa nelle 24 dalla sua ricezione e dal fornitore nel giro di 30/40 gg. Si conseguono economie di scala e contenimento del budget di spesa, visto che l'aggiudicatario "esclusivista" della gara pubblica può programmare i suoi rifornimenti di materie prime e risorse umane (risparmio del circa 30% rispetto a fornitura secca). Aggiungasi, da ultimo, circa i benefici del ricorso alla metodica già citata, l'economicità di

gestione complessiva dovuta al breve "stazionamento" della modulistica nei vari magazzini periferici e centrale.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2007 si provvederà:

- Alla stipula di una Convenzione "aperta" per la stampa di tutta la modulistica "accentrata", mediante l'espletamento di una gara pubblica di rilevanza europea di durata biennale (2007-2008).
- Alla stipula di una Convenzione "aperta" per la stampa dei "Supporti cartacei" relativi alla sola Direzione Generale per l'anno 2007.
- Alla stipula di una Convenzione "aperta" per la Stampa della rivista "Informazione Previdenziale" annualità 2007.

Variabile n. 10 "Spese residuali (Tutela dell'Istituto ed altre spese)"

Le iniziative di spesa di tipologia residuale, riconducibili nella presente variabile sono connesse, prevalentemente, alla pubblicità relativa ad appalti sopra la soglia comunitaria ovvero alla ricerca di nuovi locali da adibire ad uffici nonché ad oneri di natura legale dovuti, principalmente, per effetto di soccombenza dell'Istituto a seguito di contenzioso.

Patrimonio mobiliare ed immobiliare

Non si segnalano obiettivi specifici per il 2007 in ordine alla gestione del patrimonio mobiliare.

Durante l'anno 2007 si prevede di completare l'attività di ricognizione del patrimonio immobiliare da reddito residuale rispetto alle operazioni di cartolarizzazione e valorizzazione disposte dal Governo.

Per la dismissione del patrimonio cartolarizzato già di proprietà dell'INPS e dell'ex INPDAI, nell'anno 2007, si prevede di procedere con le vendite delle unità immobiliari residue di SCIP 1 e SCIP 2 .

Tali vendite interesseranno l'intero territorio nazionale e le direzioni regionali continueranno a svolgere gli adempimenti connessi alla stipula degli atti di compravendita sulla base delle lettere di offerta inviate ai conduttori dalla

direzione centrale approvvigionamenti, logistica e gestione patrimonio e per le quali è stato esercitato il diritto di opzione.

Le vendite del patrimonio cartolarizzato avvengono anche mediante asta pubblica per le unità libere o inoptate.

A seguito dell'Accordo Integrato del contratto di Gestione del Patrimonio Immobiliare, firmato il 19.05.2005, per Scip 2 il business plan, rimodulato nell'ambito di tale accordo, prevede che le vendite residue di SCIP 2 si esauriscono entro il 31/3/ 2008 mentre, per quanto riguarda il patrimonio immobiliare proveniente dall'ex INPDAI le operazioni di vendita dovrebbero proseguire invece fino al 30/6/2010.

3.6 UPB 6 – Direzione centrale Sistemi informativi e telecomunicazioni

Le attività di autofunzionamento, necessarie per il funzionamento dell'intero sistema informativo aziendale, sono state individuate sulla base delle esigenze di mantenimento di un adeguato livello di servizio, modernizzazione dell'infrastruttura e garanzia di adeguati livelli di sicurezza.

A tal proposito è opportuno segnalare che – malgrado le difficoltà legate alla carenza di risorse umane e finanziarie - sta giungendo a conclusione la fase epocale di razionalizzazione ed ottimizzazione dell'architettura globale del sistema informativo dell'Istituto:

- consolidamento e migrazione applicativa dei sistemi AS/400 verso sistemi open e web-based;
- migrazione delle LAN da Token ring ad Ethernet;
- evoluzione della rete verso la larga banda;
- accentramento dei sistemi e dei servizi di rete.

Nel contempo, è in via di ultimazione l'attività di produzione ed omogeneizzazione della documentazione tecnica relativa alle procedure software residenti sui sistemi, che è necessario sottolineare sono il risultato di alcuni decenni di stratificazioni applicative.

Le iniziative di cui sopra di per se stesse non sono però sufficienti, ma costituiscono la base indispensabile, in termini di infrastrutture, sistemi e procedure, per la prosecuzione del processo innovativo, finalizzato alla razionalizzazione ed integrazione di procedure applicative ed il miglioramento delle performance e della qualità dei servizi resi all'utenza.

E' quindi necessario **avviare una successiva fase di revisione e reingegnerizzazione delle procedure applicative dell'Istituto**: tale azione, da supportare con lo stanziamento di specifiche risorse finanziarie aggiuntive, deve essere indirizzata in particolare alle aree dei servizi web (sito internet), della vigilanza e lotta al sommerso, delle prestazioni temporanee e dell'agricoltura.

Come per gli anni precedenti, anche nella redazione del budget 2007, la Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni per semplificare le operazioni di acquisizione di beni e servizi, omogeneizzare le forniture, nonché conseguire significativi risparmi, farà ricorso alla stipula di **contratti pluriennali** e alla stipula, laddove possibile, di contratti di importo elevato piuttosto che piccole iniziative più o meno correlate.

In allegato, si riporta, con il dettaglio dei singoli capitoli- secondo quanto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'INPS - il **Piano riepilogativo di tutti gli impegni di spesa assunti** o da assumere gravanti anche su esercizi finanziari successivi a quello in esame, compresi quelli che decorreranno dal 2008 in poi e che quindi non incidono sul budget 2007, per i quali si prevede comunque di avviare la procedura di affidamento entro l'anno 2007 per poter assicurare la decorrenza dei servizi dal 1° gennaio 2008.

3.7 UPB 7 – Direzione centrale Formazione e sviluppo competenze

La scheda **“Attività di autofunzionamento”** evidenzia, le attività di supporto, di gestione e direzionali a carattere ricorrente, necessarie a garantire la funzionalità della Direzione centrale, con l'indicazione dei parametri ipotizzati per la valutazione e del personale impegnato nello svolgimento dei relativi compiti.

Gli indicatori proposti riguardo all'efficacia/qualità della prestazione, prendono a riferimento il criterio di valutazione **“on/off”** per tutte le attività di amministrazione, gestione, pianificazione, studio, monitoraggio, consuntivazione e redazione documenti, ovvero la **“percentuale di soddisfacimento”** per quei compiti che implicano una relazione di servizio con il cliente interno, quali l'economato, la riproduzione dei documenti e l'assistenza informatica.

3.8 UPB 8 – Altre strutture di Direzione generale

3.8.1 Direzione centrale Organizzazione

Si descrivono di seguito le “attività di autofunzionamento”, che la Funzione Organizzazione è chiamata a governare, in aggiunta alle attività scaturenti dalle Linee Guida della Circ. 79/2006.

Si tratta di un numeroso e complesso fascio di attività, ad elevatissimo valore intrinseco, che si snoda su filoni diversi ed impegna una quota consistente delle migliori professionalità di cui è dotata la Direzione Centrale Organizzazione.

Alcune delle attività di autofunzionamento sono caratterizzate dall’obiettivo di garantire, e mantenere nel tempo, la coerenza dei sottosistemi aziendali: fra esse, di assoluto rilievo è lo studio in corso per adeguare il vigente Regolamento d’Organizzazione al nuovo regolamento di Contabilità, ma tali sono anche i numerosi pareri preventivi circa la congruenza con il contesto organizzativo interno, di bozze di circolari, costantemente posti a disposizione delle Direzioni centrali di prodotto o di altre strutture della Direzione generale.

Altre attività presentano spiccate caratteristiche di studio, di sovente a contenuto tecnico-giuridico, quale l’adeguamento della normativa interna alle disposizioni in materia di procedimento amministrativo e diritto d’accesso, o in materia, ad esempio, di protezione dei dati personali.

Importante filone strategico è anche quello che produce pensiero organizzativo: si cita, a titolo esemplificativo, la linea che si occupa di studi e ricerche in materia di innovazione organizzativa con particolare riferimento alle strutture funzionali.

Nel rinviare per una completa elencazione, alle schede (vedi Allegato 4. “Schede A- Piano delle attività”), si precisa che le risorse impegnate (attualmente 22,23), sono quelle che in concreto già si occupano, storicamente, delle attività attorno a cui si discute; in linea evolutiva, tenuto conto del prevedibile ampliarsi di alcuni fronti d’impegno, è apparso ragionevole avanzare una previsione incrementale di 1 unità

Quanto alle modalità di misurazione della performance si sono individuati indicatori che rientrano nella categoria Efficacia/qualità, la cui misurazione si basa sulla valutazione della realizzazione totale o parziale degli obiettivi assegnati.

Si è tuttavia dell'avviso che, non appena conclusa la revisione del proprio assetto organizzativo, potranno essere costruiti indicatori di complessità modellati sulle aspettative del Cliente interno, le cui esigenze peraltro rappresentano, già al momento attuale, il decisore per elezione del grado d'urgenza, e della quantità di risorse, da assegnare alle singole attività.

3.8.2 Direzione centrale Pianificazione e controllo di gestione

Nella redazione della scheda relativa alle "ATTIVITA' DI AUTOFUNZIONAMENTO" della direzione centrale pianificazione non sono state indicate risorse finanziarie in quanto la stessa DC non opera quale centro di spesa.

In ordine alle risorse umane, viene confermata per il 2007 la consistenza presente nel 2006 in tutte le aree, con l'eccezione dell'ingresso di cinque unità previste per dare risposta alle esigenze identificate nelle attività connesse al sistema di gestione, rendicontazione e scrittura in contabilità analitica.

Per l'anno 2007, assumono particolare rilevanza le attività afferenti al nuovo sistema di controllo di gestione legato alla introduzione, a partire dal gennaio 2007, della contabilità analitica per centri di costo nonché al nuovo processo di pianificazione, programmazione e budgeting previsto dal D.P.R. n. 97/2003.

In questo nuovo quadro normativo la Direzione Centrale assume un ruolo propulsivo e di promozione nei riguardi di tutti i Centri di Responsabilità coinvolti, sia per un più fluido svolgimento dell'attività di pianificazione che per l'approntamento tempestivo di azioni correttive per la risoluzione delle problematiche più ricorrenti nella fase dell'elaborazione, negoziazione e consolidamento dei budget.

3.8.3 Direzione centrale Finanza contabilità e bilancio

La scheda "Attività di autofunzionamento" evidenzia le attività di supporto, di gestione e direzionali necessarie a garantire la funzionalità della Direzione Finanza Contabilità e Bilancio.

Sono state pertanto evidenziate nelle schede (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività") per ciascuna Area dirigenziale le attività di competenza definite sulla base degli adempimenti assegnati dal vigente ordinamento dei servizi. Trattasi di adempimenti complessi in quanto finalizzati alla formazione dei bilanci economico-patrimoniali di n. 39 gestioni e relative contabilità separate, nonché alla formazione del Bilancio finanziario e del Bilancio economico-patrimoniale generale dell'Ente, considerato nella sua unitarietà.

Le risorse umane destinate all'attività di autofunzionamento, già in calo per quanto riguarda lo storico, per l'esercizio 2007 sono state determinate in n. 86,08, di cui n. 77,78 unità di personale ABC e n. 7,30 personale dirigenziale ed 1 unità ispettore generale considerando le unità in forza impiegate nelle attività delle Aree, tenendo conto dell'impegno richiesto per i progetti obiettivo, in rapporto al tempo impiegato per lo svolgimento delle mansioni assegnate.

3.8.4 Direzione centrale Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa

L'attività di vigilanza dell'INPS da tempo si è preparata per facilitare interventi finalizzati al potenziamento ed alla qualificazione dell'attività ispettiva predisponendo gli strumenti per realizzare una strategia indirizzata:

- al recupero dell'evasione contributiva legata alla certificazione di malattia nel più ampio programma della lotta al lavoro nero in tutte le sue manifestazioni, comprese quelle che si concretizzano nella mancata iscrizione alle gestioni dei lavoratori autonomi, nonché alle strategie collegate alla individuazione di lavoratori ed aziende sconosciute;
- alla puntuale verifica dei comportamenti contributivi delle aziende, sia riguardo al regolare versamento dei contributi, sia con riferimento alla correttezza nella fruizione dei benefici contributivi e nel conguaglio delle prestazioni, con particolare attenzione alle prestazioni chieste a rimborso sulla certificazione di malattia;

- al controllo del settore agricolo per fronteggiare, da un lato, il formarsi di sacche di evasione e di elusione contributiva e, dall'altro, il fenomeno dei rapporti di lavoro fittizi posti in essere al solo scopo di beneficiare delle prestazioni;
- all'incremento della percentuale di successo dell'attività di vigilanza, rappresentata dal rapporto fra aziende risultate irregolari, rispetto a quelle visitate, ottenuto con l'incrocio dei dati residenti negli archivi in possesso dell'Istituto e gli altri Enti pubblici o privati ;
- al miglioramento quali-quantitativo degli accertamenti ispettivi, attraverso il controllo dei verbali stessi da parte del responsabile della vigilanza in modo da assicurare un elevato grado di certezza degli addebiti, indispensabile per attivare tempestivamente le azioni di recupero del credito.

Nell'ambito del piano 2007 la Direzione Generale, analogamente a come operato nell'anno precedente, attiverà iniziative straordinarie, fissando obiettivi e disponibilità di risorse e assumendone il coordinamento e il monitoraggio dei risultati.

A tal fine sono state predisposte iniziative che coinvolgono, e coinvolgeranno, tutte le aree vigilanza periferiche in materia di informatizzazione dei flussi procedurali e di formazione del personale.

Riguardo ai flussi e alle procedure informatiche, d'intesa con la Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni, nel corso del 2006 sono state ultimate delle nuove procedure finalizzate, da un lato, alla informatizzazione dell'attività di vigilanza ed alla velocizzazione dei flussi informativi e, dall'altro, alla lotta al sommerso ed al controllo dei comportamenti contributivi, specie in materia di prestazioni.

I miglioramenti e continui perfezionamenti riguardano:

- il collegamento valigetta informatica/archivio vigilanza/archivi di gestione, che attua la completa informatizzazione dei flussi relativi alle risultanze dei verbali ispettivi;
- la procedura Vig View, che consente, attraverso un sistema di incroci fra gli archivi INPS – INAIL e INFOCAMERE, l'individuazione, in ambito territoriale e per tipologia merceologica, dei soggetti a rischio di evasione/elusione contributiva;
- la procedura Vig Prest che, attraverso l'inserimento di adeguati parametri di rischio, evidenzia le situazioni nelle quali l'importo delle prestazioni poste a conguaglio risulta disallineato o sproporzionato rispetto alla situazione contributiva dell'azienda.

Sono inoltre in fase di completamento procedure per la programmazione dell'attività di vigilanza, da mettere a disposizione dei responsabili delle attività ispettive e per la selezione di aziende a rischio nel settore dell'agricoltura.

Per il migliore utilizzo di tali procedure è stato definito un percorso formativo per gli ispettori di vigilanza che riguarderà anche i sistemi di consultazione degli archivi presenti in ambiente intranet e infoinps.

Di particolare interesse è la predisposizione per ogni materia di manuali operativi che rappresentano una fonte informativa utile, oltre che per il corpo ispettivo, anche per il personale di altre aree delle Sedi.

3.8.5 Direzione Centrale Studi e ricerche

Le attività a carattere ricorrente individuate sulla base della Missione Istituzionale della Direzione Centrale sono elencate di seguito. Si riporta, per ciascuna di esse, la descrizione, gli indicatori di performance ed i relativi valori obiettivo :

Sistema previdenza

Il numero delle riviste da pubblicare (n.3) che rappresenta un indicatore di performance, è legato all'importo del finanziamento previsto in bilancio, sensibilmente ridotto rispetto agli anni precedenti (- 75%).

Il Bilancio sociale

Tale attività prevede il coinvolgimento di gran parte del personale in forza alla Direzione centrale, con il coinvolgimento di un gruppo di lavoro composto da referenti di altre strutture centrali. Le risorse necessarie, che per quanto riguarda le spese di stampa e spedizione sono contenute nei limiti di iniziative analoghe (Rapporto annuale), sono finalizzate anche alla realizzazione di altre attività collaterali (videoconferenze, formazione, organizzazione convegni).

Come indicatore aggiuntivo, oltre alla realizzazione del documento nei tempi che saranno fissati dagli Organi, è prevista la sperimentazione del livello di gradimento dell'utenza attraverso la somministrazione di un apposito questionario.

Pubblicazione on line "atti ufficiali"

Tale attività si rende necessaria per le diffuse e continue richieste di servizio che pervengono sia dall'interno dell'Istituto sia da parte di utenti esterni.

Elemento di qualità del servizio è rappresentato, oltre dalla completezza delle informazioni, anche dalla tempestività con la quale esse vengono rese disponibili: a tal fine, è stato previsto come indicatore di performance una periodicità di pubblicazione mensile.

Biblioteca

Le nuove iniziative previste (Document delivery, indici in linea, liste titoli tematiche, servizio di "alerting") sono finalizzate a rendere facilmente fruibili testi e documenti di interesse per l'Istituto, sia presso la Direzione centrale sia per le strutture periferiche. La realizzazione di prodotti basati

sull'utilizzo della rete intranet consentiranno infatti di sviluppare le potenzialità informative della biblioteca dell'Istituto.

Per quanto riguarda la gestione degli accessi, l'indicatore di performance assegnato tiene conto, da un lato, una stima di accessi basata su dati di trend e, dall'altro, la necessità di personale prevista per assicurare un servizio di qualità all'utenza.

Le suddette attività saranno svolte senza necessità di risorse aggiuntive di personale, facendo ricorso ad un aumento dei livelli di efficienza del servizio. Saranno inoltre assicurati tempi estremamente contenuti nella attività di catalogazione e gestione dei testi (60% in tempo reale e 40% in 4 giorni).

La spesa prevista per abbonamenti, sensibilmente ridotta rispetto al budget 2005 (- 60%), fa registrare una ulteriore riduzione rispetto al budget 2006 in seguito all'applicazione del d.l. Bersani. Il preventivo di spesa per il 2007 (che rimane ampiamente al di sotto del budget 2005), tiene conto di tale situazione.

Archivio storico

Le attività descritte nel documento programmatico sono finalizzate essenzialmente a corrispondere alle richieste dell'utenza, peraltro assai qualificata (altre biblioteche di interesse nazionale, università, centri di ricerca, ecc.). Saranno inoltre realizzate pubblicazioni per le quali non è possibile allo stato disporre di un budget per la loro pubblicazione.

La spesa indicata a preventivo (inferiore del 50% rispetto al budget anno 2005) si riferisce alla necessità di poter assicurare la continuità di gestione dell'Archivio storico. Si fa presente, con l'occasione, che il patrimonio documentale storico è stato dichiarato di interesse nazionale, da cui discendono obblighi di conservazione stabiliti dal D.lgs. 490/99, le cui attività di censimento e descrizione archivistica devono essere svolte,

come stabilito dalla Soprintendenza archivistica per il Lazio con nota del 26/5/2000, da personale in possesso di diploma di specializzazione archivistica.

Realizzazione di Studi e ricerche inerenti i sistemi pensionistici europei

Tale attività, che è strettamente legata alla missione istituzionale della Direzione centrale "Studi e ricerche", segue alle indicazioni degli Organi tesa a realizzare ogni forma possibile di integrazione delle iniziative poste in essere dall'Istituto, nei vari campi di intervento, compresa l'area dei rapporti internazionali. Saranno affrontate materie di attualità e di particolare interesse per l'Istituto, a valere anche ai fini di iniziative collaterali (seminari, convegni, ecc.). Tali prodotti potranno avere ulteriore diffusione e valorizzazione con la loro pubblicazione sulle sezioni del sito intranet ed eventualmente del sito internet. L'obiettivo tiene conto della complessità degli argomenti e delle relative esigenze di ricerca a livello nazionale ed europeo.

Gestione e realizzazione progetti europei

Nel corso del 2007 la Direzione centrale "Studi e ricerche", continuerà a svolgere un ruolo attivo nel coordinamento dei seguenti progetti europei (finanziati dalla Commissione europea):

- LAW – Labour Market changes and Welfare Perspectives in Europe;
- WEO – Work and Employment Observatory.

Inoltre saranno verificate ulteriori possibilità di intervento per la partecipazione, eventualmente con altri enti ed istituzioni nazionali, a progetti finanziati dall'Unione europea

Analisi e sperimentazione del fenomeno della mobilità del personale nella pubblica amministrazione

Questa attività è stata individuata nella considerazione che l'INPS, in questi anni, è stato coinvolto da un processo massiccio di trasferimento di personale da altri Enti ed amministrazioni, per le quali ha dovuto investire

in termini di formazione e altre iniziative collaterali di inserimento di tale categoria di lavoratori. Un'iniziativa che sarà condotta con risorse proprie e con il coinvolgimento di personale della Direzione regionale Lazio che ha avviato sul territorio un'indagine su tale fenomeno.

Il prodotto che ne deriverà farà parte di una specifica sezione da ospitare nel Bilancio sociale dell'Istituto, considerato l'interesse che tale studio ha anche per altri Enti ed amministrazioni della pubblica amministrazione.

Rapporto annuale

Obiettivo di carattere istituzionale per la Direzione centrale, da perseguire secondo le indicazioni fornite dagli Organi dell'Istituto, tenuto anche conto della contiguità, per alcune aree di interesse, con il Bilancio sociale dell'INPS.

Come per quest'ultimo documento, sarà impegnata nell'elaborazione la gran parte del personale della Direzione centrale e saranno coinvolte alcune Direzioni centrali dell'Istituto.

La spesa prevista, il cui capitolo di spesa è in carico ad altra struttura centrale, si riferisce alla pubblicazione e spedizione del Rapporto.

Redazione di studi e ricerche inerenti il sistema di protezione sociale

Anche tale attività è strettamente legata alla missione istituzionale della Direzione centrale "Studi e ricerche". Sui criteri da seguire nell'individuazione degli argomenti da trattare e sulle possibilità di utilizzo valgono le indicazioni richiamate in riferimento alla "Realizzazione Di Studi E Ricerche Inerenti I Sistemi Pensionistici Europei".

3.8.6 Direzione centrale Comunicazione e relazioni esterne

Le attività proprie e ricorrenti della Struttura sono elencate di seguito:

- rapporto quotidiano con la stampa e i media

- produzione di materiale informativo e diffusione attraverso canali differenziati organizzazione di conferenze stampa
- partecipazione a mostre e organizzazione di convegni
- tutela e valorizzazione del patrimonio artistico dell'Istituto
- rapporti con il pubblico e risposta a quesiti di singoli utenti
- effettuazione di sondaggi e rilevazioni di customer care
- attività di comunicazione interna, revisione e razionalizzazione della corrispondenza con gli utenti e della modulistica

Le risorse facenti capo alla struttura oltre ad occuparsi delle attività istituzionali, si occupano altresì delle attività di supporto, ossia gestione contabile e del budget, personale, economato e segreteria.

Rileva sottolineare che alla riduzione delle risorse finanziarie richiesta dal decreto Bersani, si accompagna anche la riduzione delle risorse umane, a causa soprattutto dei collocamenti a riposo previsti tra la fine del 2006 e tutto il 2007.

In questa situazione e confidando nella possibilità di acquisire nuove risorse umane che abbiano delle esperienze e specializzazioni nella comunicazione, nel 2007 si rafforzeranno soprattutto le attività dei team che più direttamente possono incidere sul rapporto e sull'informazione corretta e trasparente ai mass media, agli utenti, agli interlocutori istituzionali pubblici e privati: Rapporti con la stampa e i mass media; Redazione prodotti informativi editoriali.

In tal senso, è già preventivabile per il 2007 la necessità di provvedere ad una razionalizzazione del lavoro

La previsione delle risorse finanziarie ed il raccordo con le attività

Nell'ambito dei budget della Comunicazione e Relazioni Esterne, sono state apportate anche le specifiche riduzioni previste dall' art. 27 della legge Bersani

.

In particolare sono stati previsti stanziamenti pari al 40% del consuntivo 2004 per i seguenti capitoli:

8U110401700 – partecipazione ed organizzazione di convegni e mostre

8U110406000- spese per pubblicità

8U110406100 – spese per Relazioni Pubbliche

3.8.7 Direzione centrale studio e ricerca per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali

Le attività di autofunzionamento individuate all'interno della Direzione sono quelle a carattere ricorrente.

Si riporta di seguito per ciascuna di esse il numero di persone impiegate ed il relativo indicatore di performance :

- *Rapporti con la banca aggiudicataria* - forza media annua equivalente 9,00 unità di personale ABC-0,70 unità di personale dirigente – indicatore di performance: costante aggiornamento dei dati rendicontati dall'istituto di credito;
- *Elaborazione messaggi e circolari e risposte ai quesiti, Area trattamenti in regime UE* - forza media annua equivalente 5,00 unità di personale ABC-0,75 unità di personale dirigente – indicatore di performance: numero proposte;
- *Elaborazione messaggi e circolari e risposte ai quesiti, Area trattamenti in regime bilaterale* - forza media annua equivalente 4,00 unità di personale ABC-0,75 unità di personale dirigente – indicatore di performance: numero proposte;
- *Controllo e sviluppo automazione* - forza media annua equivalente 8,50 unità di personale ABC-0,80 unità di personale dirigente – indicatore di performance: predisposizione in tempo utile dell'analisi e dei controlli delle procedure;

- *Segreteria del Direttore e della Struttura* - forza media annua equivalente 5,00 unità di personale ABC-0,80 unità di personale dirigente – indicatore di performance: garanzia presidio della struttura;
- *Pubbliche relazioni, funzioni proprie del delegato titolare italiano AISS* - forza media annua equivalente 2,50 unità di personale ABC-0,80 unità di personale dirigente – indicatore di performance: presenza qualificata.

Nella predisposizione del piano di autofunzionamento come appare evidente, è stata data prevalenza all'attività di gestione dei rapporti con la banca aggiudicataria del servizio di pagamento delle prestazioni all'estero, allo scopo di garantire la realizzazione delle finalità indicate nel terzo programma obiettivo. In tal senso anche l'assegnazione di maggiori risorse umane all'attività di controllo e sviluppo automazione, persegue come obiettivo quello di migliorare l'efficienza, l'efficacia e l'economicità dell'attività della Struttura in un'ottica di puntuale risposta alle esigenze dell'utenza. Di qui, altresì, l'individuazione, come criteri di valutazione delle suddette attività, dell'aggiornamento in tempo reale dei dati rendicontati dall'istituto di credito e dell'analisi e controllo costante delle procedure di liquidazione e ricostituzione delle pensioni in convenzione erogate dall'Istituto. Con riferimento alle attività di elaborazione messaggi, circolari e risposte ai quesiti, è stato individuato quale indicatore di performance il numero delle proposte operate dalle aree di competenza, privilegiando un criterio quantitativo che appare più confacente alla natura dell'attività svolta. Un criterio di valutazione necessariamente qualitativo è stato, invece, utilizzato come indicatore di performance dell'attività denominata segreteria del direttore e struttura, laddove appare necessario garantire un costante presidio durante tutto l'arco dell'orario di servizio. Infine, nell'attività denominata Pubbliche relazioni, funzioni proprie del delegato titolare italiano AISS, l'utilizzazione della presenza qualificata della tecnostruttura e degli organi come indicatore di performance, è finalizzata alla realizzazione del valore obiettivo del 100% della presenza in conferenze, gruppi di lavoro,

convegni, incontri internazionali, che riguardano anche le materie di competenza istituzionali della Struttura

3.8.8 Ufficio centrale audit, qualità e politiche di sicurezza

Si riportano di seguito la descrizione delle attività a carattere ricorrente della Direzione (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività").

Sono state affidate ai Dirigenti in forza all'Ufficio le funzioni già previste con delibera del Consiglio di Amministrazione n°434 del 30 novembre 2005, così individuate :

- analisi, classificazione, mappatura e quantificazione dei rischi e messa a punto di azioni preventive ;
- monitoraggio dei sistemi di controllo e definizione di eventuali interventi correttivi;
- sviluppo e manutenzione di strumenti e metodologie di auditing finalizzate al miglioramento continuo e al contenimento dei rischi aziendali;
- indirizzo, coordinamento e realizzazione di campagne di audit di conformità e di miglioramento dei processi presso le strutture centrali e periferiche;
- realizzazione del sistema qualità con il compito di promuovere e sviluppare la certificazione di qualità;
- verifiche operative sul territorio nazionale;
- sviluppo politiche di sicurezza connesse alle normative in materia di privacy e di diritto all'accesso agli atti amministrativi.

Le risorse finanziarie, il cui importo è indicato nella scheda di autofunzionamento, è relativo all'acquisto di metodologie e di strumenti riguardanti la rilevazione dei rischi e la certificazione della qualità.

3.8.9 Coordinamento generale statistico attuariale

Nell'ambito dell'attività di autofunzionamento, il Coordinamento curerà nell'anno 2007 lo svolgimento delle diverse attività istituzionali, riconducibili essenzialmente alle seguenti tipologie:

- consulenza statistico-attuariale agli Organi ed alle strutture dell'Istituto;
- elaborazioni statistiche e valutazioni previsionali di supporto alla formazione dei Bilanci consuntivi e preventivi dell'Istituto;
- predisposizione dei Bilanci tecnici delle gestioni amministrate;
- gestione e sviluppo di banche dati statistiche;
- fornitura di dati statistici ad Amministrazioni pubbliche e ad Istituzioni scientifiche e di ricerca operanti nel campo della sicurezza sociale.

La programmazione delle diverse attività è stata guidata dalla ricerca di più elevati livelli di qualità ed efficienza, con particolare riferimento a:

a) utilizzazione del patrimonio informativo dell'Istituto; in tale ambito si pongono in particolare gli obiettivi di:

- una integrazione delle banche dati attualmente esistenti con i nuovi flussi informativi derivanti dalla mensilizzazione delle denunce contributive;
- una rideterminazione della base informativa del modello previsionale dell'Istituto attraverso l'estrazione di un campione più ampio ed aggiornato;

b) adeguamento dei processi connessi alla predisposizione dei Bilanci ai criteri del nuovo Regolamento di contabilità ed alle linee programmatiche espresse dal CIV.

Sotto tale ottica si procederà ad attribuire le varie attività ai diversi settori di coordinamento e ad assegnare le relative risorse (che dovranno

ovviamente essere reperite tra quelle non altrimenti utilizzate nei programmi obiettivo descritti in precedenza) in relazione ai conseguenti carichi di lavoro.

In questo ambito si pone la necessità di procedere ad una ridefinizione degli assetti organizzativi interni, che tenga conto dei mutamenti in corso nell'attività dell'Istituto e nella struttura complessiva del sistema di welfare.

3.8.10 Coordinamento generale legale

Per quanto riguarda i piani di attività di autofunzionamento, questo Coordinamento generale espleterà anche per l'anno 2007 sia le consuete attività istituzionali di consulenza agli Organi ed alle Strutture centrali della Direzione generale e di rappresentanza e difesa dell'Istituto nei giudizi dinanzi le magistrature superiori, sia l'attività di riferimento, di impulso e di verifica nei confronti degli uffici legali territoriali.

Inoltre, curerà ed intensificherà i rapporti intrattenuti con il Consiglio superiore della magistratura, con gli Ordini professionali e con le amministrazioni pubbliche di riferimento, promuovendo ogni iniziativa idonea a valorizzare l'attività dell'Istituto nelle sue differenti componenti professionali ed a ribadire l'importante e delicata funzione di rilievo costituzionale assolta dall'Istituto.

L'individuazione delle attività è stata effettuata nell'ottica di perseguire una più elevata efficienza e qualità dell'attività legale coerentemente agli indirizzi strategici ed alle direttive gestionali fissati dagli Organi dell'Istituto.

In particolare le attività programmate per l'anno 2007 da questo Coordinamento generale, indicate nella scheda delle attività di autofunzionamento (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività"), tendono, oltre che al monitoraggio del contenzioso, alla valutazione qualitativa di esso ed alla individuazione di misure di contenimento; si prefiggono, inoltre, di intensificare l'abbandono dei crediti irrecuperabili, di

incidere sulla definizione amministrativa e legale del contenzioso in agricoltura, di incrementare la presenza dell'Istituto nei giudizi penali per reati di truffe nel settore agricolo e di ridurre il contenzioso promosso dai dipendenti dell'Istituto per lo svolgimento di mansioni superiori.

Le predette attività, elencate nella scheda , saranno espletate dai settori di specializzazione competenti mediante utilizzazione delle risorse già disponibili e di risorse temporaneamente ricevute da altre strutture.

In ogni caso vista l'evoluzione dell'attività e della struttura dell'Istituto si prevede di valutare l'opportunità di definire una nuova organizzazione di questo Coordinamento generale legale che comporterà un incremento del personale amministrativo e tecnico da assegnare alle varie aree di specializzazione.

3.8.11 Coordinamento generale medico legale

Le attività riferibili all'autofunzionamento delle distinte aree dirigenziali sono riassumibili come segue:

AREA CONTENZIOSO GIUDIZIARIO ED AREA CAUSE DI SERVIZIO E FONDI SPECIALI

L'Area Contenzioso Giudiziario costituisce, nell'ambito di questo Coordinamento, lo strumento organizzativo per la difesa tecnica dell'Istituto nell'ambito delle controversie giudiziarie medico-legali di natura previdenziale.

Lo scopo preminente dell'area è rappresentato dalla elaborazione di metodologie di gestione e controllo al fine di ottenere un buon livello di omogeneità nelle attività, nei comportamenti e nelle procedure operative riguardanti la difesa tecnica dell'Istituto nei vari gradi di giudizio, assicurando anche la massima presenza del consulente tecnico dell'Istituto alle operazioni peritali. A questi elementi si aggiunge un'opera di sensibilizzazione, su problematiche relative al contenzioso dell'Istituto,

ricercando e sviluppando contatti con la Magistratura e con il mondo Accademico.

Inoltre, l'impiego di procedure informatiche fornisce all'area un continuo afflusso di dati, che permette di rilevare con la necessaria rapidità eventuali anomalie esistenti e di elaborare efficaci strategie di difesa.

Tutti questi aspetti hanno contribuito alla consistente riduzione delle soccombenze nell'ultimo triennio del contenzioso giudiziario medico-legale.

Tanto premesso, per quanto attiene alle attività di auto-funzionamento, queste si disarticolano nei seguenti aspetti:

- monitoraggio del contenzioso giudiziario;
- formazione del C.T.P.;
- estensione delle verifiche di qualità del lavoro interno e delle C.T.U.;
- implementazione procedura informatica "contenzioso giudiziario medico-legale" finalizzata alla massima partecipazione alle operazioni peritali dei C.T.P.
- gestione normativa-consulenziale in tema di invalidità civile.

Per quanto riguarda l'area Cause di servizio e Fondi Speciali diretta ad interim dallo stesso Coordinatore Centrale dell'area Contenzioso Giudiziario, l'attività svolta è rappresentata dalla gestione normativa consulenziale in tema d'invalidità per il personale dell'INPS e per le categorie previste dai fondi gestiti dall'INPS.

I criteri di valutazione dell'area sono rappresentati dall'audit interno attraverso una verifica da parte dell'area.

In ordine ai programmi obiettivo previsti per il 2007, al fine di poter gestire con maggiore efficacia i futuri sviluppi delle patologie di rilievo assistenziale-previdenziale con strategia assimilabile per entrambe le aree, vi è l'individuazione delle malattie invalidanti.

Attualmente le due aree (Contenzioso Giudiziario medico-legale e Cause di servizio e Fondi Speciali), dispongono delle seguenti risorse umane:

Personale amministrativo (1,20):

- N.1 assistente amministrativo per la gestione amministrativa nelle 2 aree in ordine all'auto-funzionamento per l'area Contenzioso Giudiziario medico-legale;
- N.1 un apporto del 20% all'area Contenzioso giudiziario per quanto concerne l'auto-funzionamento.

Personale sanitario (4,50):

- N.1 collaboratore sanitario con apporto di competenze riguardanti la specifica professionalità dell'80% all'area Contenzioso Giudiziario per l'auto-funzionamento e del 20% per i programmi obiettivi dell'area Contenzioso Giudiziario;
- N.1 collaboratrice sanitaria al 50% nell'area Cause di servizio e Fondi Speciali per l'auto-funzionamento (l'altro 50% nell'area della Specialistica);

dirigenti medici (3) nell'area Contenzioso Giudiziario per la quota del 2,2 per l'auto-funzionamento, 0,2 per il programmi obiettivi.

Nell'area Cause di servizio e Fondi Speciali 0,6 di cui 0,4 auto-funzionamento e 0,2 per i progetti.

AREA DELLE INVALIDITA'

Il programma della realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie del SSN si propone di attivare studi di ricerca e di monitoraggio delle malattie invalidanti e delle malattie a più rappresentatività casistica nelle cause di ricovero, cura e possibilità di terapia e riabilitazione, nonché nella permanenza di uno stato di "handicap".

Ciò è di primaria premessa in quanto le evolutive tecnologie in ambito scientifico e terapeutico determinano ed arrecano un cambiamento radicale e prospettico delle patologie e delle loro cure.

Per quanto riguarda i Piani di Attività di Autofunzionamento dell'Area Dirigenziale delle INVALIDITA' : "Gestione Normativa Consulenza in tema di Invalidità- partecipazione Comitati Centrali-Forum Nazionali-Verifica

Sedi", si segnala che la partecipazione ai Comitati Centrali è prevista come attività istituzionale assegnata a questa Area delle Invalidità dalla legge n. 88/89 art. 46 e della quale attività questa Area è responsabile sia come parte attrice in qualità di "consulenza tecnico-scientifica degli Organi Collegiali" sia come organo referente di miglioramento della qualità e del servizio offerto dalle Sedi Periferiche di tutta la Nazione, appare necessario un continuo processo di "AUDIT" esterno ed interno per il miglioramento della qualità del servizio.

Al fine di poter indirizzare,attraverso la consulenza tecnico-scientifica in tema di invalidità, anche alla luce di finalità future, si rende sempre più necessario:

- il controllo della validazione medico-legale,
- una ricerca continua di criteri di omogeneizzazione attraverso l'uso di "linee guida" e non di tabellazioni parametriche standard.

Appare sempre più necessaria la adozione di procedure informatizzate (SIGAS) in quanto consentono il miglioramento continuo in termini di:

- misurabilità della attività medico legale interna
- di comparabilità
- di omogeneità
- di verificabilità degli accertamenti medico legali sanitari delle invalidità al fine di poter perseguire una politica di efficienza ma anche di qualità quale "indicatore" dell'Area Sanitaria.

Oltre il 50% delle pratiche sanitarie sono ad oggi, inserite in procedura SIGAS con un trend futuro stimabile nel 100%, se pur con necessari ed opportuni snellimenti della procedura , e con l'impegno della riduzione del 50% del tempo di definizione sanitaria delle visite mediche, per essere in "linea di processo" e nei "tempi soglia di liquidazione delle pensioni" del tempo reale".

Sarebbe opportuno però, valutare una redistribuzione delle risorse umane laddove l'indicatore di "EFFICIENZA DELL'ACCERTAMENTO SANITARIO" viene valutato sul valore omogeneizzato degli accertamenti sanitari sui

medici totali (forza) delle Sedi le cui scarsità di risorse non sempre consentono il raggiungimento del valore obiettivo.

Risorse Umane

Attualmente il personale afferente all'Area delle Invalidità consta di 5 dirigenti medici (dei quali 2 saranno impiegati nelle attività di autofunzionamento e 3 nelle attività dei programmi obiettivo) e di 3 unità relative alle risorse umane classificate come ABC (delle quali 1,20 in attività di autofunzionamento e 1,8 in attività di programmi obiettivo).

AREA MALATTIA E MATERNITA'

Per quanto attiene alla ordinaria attività dell'Area, essa è orientata alla ricerca del continuo miglioramento del servizio e della riduzione del contenzioso amministrativo e/o giudiziario, attraverso un costante lavoro di generale indirizzo normativo, di azione consulenziale nei confronti dei CML periferici, di continuo monitoraggio delle problematiche legate alla corretta gestione medico legale degli ambiti di competenza dell'Area e di attento controllo di qualità delle attività svolte nei CML periferici.

Gli indicatori di performance sui programmi obiettivo sono stati definiti in ragione della piena realizzazione delle progettualità scientifiche e dei miglioramenti gestionali di natura informatica, nonché sulla significativa riduzione percentuale delle anomalie certificative. L'indicatore di performance scelto per l'attività di autofunzionamento è relativo alla volontà di crescente riduzione del contenzioso amministrativo e giudiziario.

Risorse Umane

Si prevede, sulla base del tempo necessario alla realizzazione delle sopra descritte attività l'impiego di n. 2,1 Medici e 2 risorse di categoria ABC

AREA PREVENZIONE E RIABILITAZIONE DELLE INVALIDITÀ, IGIENE DEL LAVORO E MEDICINA PREVENTIVA

Azienda sicura "Applicazione Dlgs 626/94 e altra legislazione di riferimento". Valutazione del benessere organizzativo

a) applicazione e verifica delle norme legislative sulla tutela della salute e sicurezza del lavoro (ex DLgs 626/94 e successive modifiche ed integrazioni) su tutte le sedi INPS, in collaborazione con la Direzione centrale sviluppo e gestione risorse umane e la Direzione centrale sistemi informativi e telecomunicazioni, con le seguenti modalità:

- monitoraggio nazionale annuale sull'attività di n. 80 medici competenti interni e convenzionati (verifica della sorveglianza sanitaria dei lavoratori esposti a rischio, della sorveglianza ambientale e delle altre attività di prevenzione);
- monitoraggio generale annuale sulla corretta applicazione della normativa di legge (valutazione dei rischi, informazione e formazione del personale, primo soccorso aziendale, gestione dell'emergenza, piano di evacuazione, dotazione dispositivi protezione individuale ecc.);
- autorizzazione di convenzioni con strutture pubbliche e private o con singoli specialisti (visite ergo oftalmologiche, indagini ambientali ecc. ecc.);
- emanazione di circolari e messaggi sulla materia;
- valutazione del "benessere organizzativo" tramite strumenti ad hoc (interviste, questionari, check list, ecc. ecc.);
- rapporti e sinergie con altre istituzioni pubbliche e private (ASL, Università, ISPESL, INAIL, ecc.)

b) attività della struttura del Medico competente centrale (coadiuvato da due medici, uno specialista in reumatologia e l'altro in odontoiatria, da un collaboratore sanitario e da uno amministrativo):

- sopralluoghi negli ambienti di lavoro e valutazione del rischio in collaborazione con il Servizio di prevenzione e protezione (elaborazione del documento di valutazione dei rischi);
- sorveglianza ambientale (microclima, rumore, elettromagnetismo, illuminotecnica, ecc. ecc.);

- formazione e informazione a tutto il personale sui rischi aziendali, in particolare ai soccorritori volontari per il primo soccorso e le emergenze ed ai tutor per i lavoratori con disabilità, su temi specifici;
- riunioni periodiche con i rappresentanti della sicurezza dei lavoratori;
- sorveglianza sanitaria (visite preventive, periodiche e straordinarie) per i seguenti lavoratori: addetti VDT/PC, operatori turnisti notturni, addetti all'autoparco conducenti di automezzi leggeri, soccorritori volontari per il primo soccorso e le emergenze;
- lay out della workstation: sopralluoghi mirati nei posti di lavoro seguiti da eventuale visita medica per la valutazione clinica funzionale dell'apparato osteo mio articolare nel "Laboratorio di ergonomia della postura e del movimento" per migliorare la performance lavorativa e promuovere il benessere nell'ambiente di lavoro;
- organizzazione e controllo dell'attività del Primo intervento medico presso la Direzione generale, gestita dal personale sanitario di una società esterna;
- iniziative di prevenzione e di educazione sanitaria a favore del personale dipendente della sede centrale (campagna per la donazione di sangue, corsi di disuasione al fumo effettuati presso l'ospedale C. Forlanini, impatto ambientale sulla patologia neoplastica tiroidea, ecc. ecc.);
- formulazione di pareri per la concessione di un posto auto nei parcheggi riservati per motivi sanitari;
- verifica e aggiornamento del sito intranet Sicurezza e salute;
- Comitato paritetico sul fenomeno del mobbing
- svolge attività di ricerca sul fenomeno del disagio lavorativo
- intrattiene rapporti con soggetti pubblici e privati che si occupano del fenomeno
- con l'aiuto di consulenti esterni ed interni elabora linee guida per la prevenzione e la gestione dei casi di mobbing
- In preparazione un corso di formazione sul mobbing e disagio lavorativo per operatori del settore.

Privacy (D.Lgs. 30 giugno 2003, n. 196)

Con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 251 del 2004, è stato istituito un "Coordinamento Privacy" presso la Direzione Centrale Organizzazione. In tale organismo questa Area rappresenta il Coordinamento Generale Medico Legale, con le seguenti attività:

- elaborazione del documento programmatico sulla sicurezza e suo aggiornamento annuale;
- applicazione della normativa vigente in materia di tutela dei dati personali, in particolare riguardo ai dati sanitari;
- elaborazione del regolamento e delle informative per clienti interni ed esterni;
- elaborazione delle schede sui vari trattamenti dei dati sensibili operati nell'ambito medico legale Inps.
- valutazione costante dello stato di applicazione della normativa
- Partecipazione a convegni sulla privacy in ambito sanitario.
- Studi sull'applicazione del D.Lgs. 196/2003 in Inps, con interventi tenutisi in ambito di convegni
- Costante studio sulle novità normative e sui provvedimenti del garante in ambito sanitario.
- Studio di applicazioni pratiche dei dettami del codice in applicazione delle raccomandazioni del Garante.
- Analisi di casi riguardanti tutela di dati sensibili in ambito sanitario
- Attività di Audit sulla materia, in collaborazione con le strutture competenti dell'Istituto.

Progetto di integrazione e valorizzazione dei lavoratori con disabilità in INPS secondo la vigente legislazione di riferimento (legge 104/1992, legge 68/1999 e legge Stanca 04/2004)

- elaborazione di linee guida per l'inserimento delle persone con disabilità in azienda in collaborazione con Fondazione ASPHI, INAIL, Fondazione IBM Italia ed altre istituzioni pubbliche e private;

- nel 2004 è stato ultimato il censimento di tutto il personale INPS con disabilità (sensoriale, motoria ed altra) e di tutte le categorie protette;
- è stata ultimata la versione informatica della scheda di censimento in collegamento con il sistema VEGA di gestione del personale;
- individuazione e formazione dei tutor da affiancare ai lavoratori con disabilità che ne avessero bisogno in caso di emergenza;
- realizzazione e verifica dei corsi di formazione per formatori e lavoratori con disabilità. Attualmente sono in corso edizioni per personale con disabilità sensoriale
- è in fase di realizzazione la dotazione mirata di tecnologie assistive e tiflotecniche sul territorio nazionale;
- per le pari opportunità delle persone con disabilità sul posto di lavoro attivazione di un ufficio legislativo per le tematiche connesse con la disabilità, il cui compito è monitorare e studiare le novità normative sull'argomento;
- attivazione di un "Laboratorio di ergonomia del software e delle tecnologie assistive" per la valutazione delle capacità operative individuali e l'indicazione delle tecnologie assistive più idonee ad un corretto inserimento lavorativo della persona con disabilità.
- partecipazione al ForumPA 2006, con pubblicazione dell'intervento sul sito internet della manifestazione;
- consulenza nella preparazione del materiale didattico per persone con disabilità da somministrare durante il corso di educazione per personale Inps "Io ho a cuore il mio cuore"

Cure balneo termali sociali

In relazione alle cure balneo termali sociali si è provveduto a:

- omogeneizzazione qualitativa e quantitativa dei criteri medico legali di concessione delle cure balneo termali per le patologie previste dalla legge (reumatoartropatiche e broncocatarrali croniche)

- verifica della efficacia terapeutica con studi strumentali in collaborazione con strutture universitarie e Customer satisfaction in collaborazione con la Direzione centrale organizzazione,
- monitoraggio delle convenzioni in essere con i centri termali su territorio nazionale;
- monitoraggio dei giudizi medico legali espressi nelle sedi e verifica dei tempi di definizione delle richieste di CBT;
- riesame delle valutazioni medico legali espresse presso le sedi nei casi previsti dalla normativa;
- è in fase di applicazione, in collaborazione con la DCSIT, la versione informatica della cartella clinica, che permette di dialogare telematicamente con i centri termali e con i centri medico legali dell'Istituto (Real time CBT);
- emanazione di disposizioni applicative sulla materia;
- attività di verifica e controllo presso i centri medico legali;
- attività di verifica e controllo presso i centri termali convenzionati;
- studio policentrico con l'Università degli studi di Roma "Tor Vergata" , Facoltà di Medicina e Chirurgia, sulla "Qualità della vita dei dipendenti dell'Istituto"

Le risorse in forza presso l'area in oggetto sono le seguenti:

4,3 dirigenti medici (di cui 2,15 impiegate in attività di autofunzionamento e 2,15 impiegate in attività per il raggiungimento dei programmi obiettivo) e 4,5 unità di personale con qualifiche ABC (di cui 2,25 impiegate in attività di autofunzionamento e 2,25 impiegate nei programmi obiettivo).

AREA DELLA MEDICINA SPECIALISTICA

L'Area della Medicina Specialistica del Coordinamento Generale Medico-Legale INPS costituisce da alcuni decenni un riferimento indispensabile per l'espletamento dell'insieme delle attività medico-legali dell'Istituto.

Soprattutto negli ultimi anni si è sempre di più avvertita l'esigenza di affermare una Medicina Legale quanto più fondata su criteri valutativi oggettivi, in linea con una tendenza ormai consolidata di utilizzare le sempre più moderne ed adeguate consulenze di specialisti nelle diverse branche, al fine di pervenire ad una valutazione quali-quantitativa del danno, scevra da qualsiasi elemento non scientificamente valido e dimostrato.

Così è stato innanzitutto per la Medicina Legale Previdenziale INPS che ha saputo per prima avvertire l'esigenza di un corretto iter diagnostico-valutativo polispecialistico, precorrendo così quanto oggi è ormai unanimemente riconosciuto in altri ambiti medico-legali.

Nella sua continua crescita la Medicina Specialistica INPS si è avvalsa di strutture e specialisti nelle diverse branche del proprio ruolo medico-legale, consentendo il consolidarsi di un patrimonio culturale e scientifico con una specifica professionalità finalizzata al raggiungimento dei peculiari obiettivi istituzionali.

Negli anni si è affermata una medicina specialistica interna che oggi costituisce un patrimonio assolutamente qualificato ed apprezzato non solo dall'Istituto ma anche da ambiti scientifici esterni. Ciò ha consentito, attraverso un costante monitoraggio qualitativo, il raggiungimento di risultati sicuramente affidabili.

A tutt'oggi si è progressivamente giunti alla costituzione di una rete capillare polispecialistica, fortemente impegnata non solo a corrispondere alle esigenze istituzionali, ma anche aperta al mondo esterno.

Tale disegno si è poi realizzato attraverso costanti investimenti nell'acquisto di una strumentazione biomedica sempre più aggiornata e affidabile.

Oggi nel ruolo medico-legale dell'Istituto sono presenti 301 medici in possesso del titolo di specialista in diverse branche, oltre al titolo di specialista in Medicina Legale.

Tale presenza testimonia la professionalità e l'elevata valenza scientifica dei medici INPS. Inoltre l'istituzione dei Centri Medico-Legali Polispecialistici, rende possibile una concreta e capillare espansione sul territorio attraverso:

- la ricerca ed il potenziamento di ulteriori sinergie con le ASL, le Università e la CRI.
- un utilizzo più efficace ed efficiente delle risorse professionali facenti capo alla specialistica interna dell'INPS.
- un'ottimizzazione nell'impiego della strumentazione biomedica tecnicamente all'avanguardia, su cui in questi ultimi anni l'Istituto ha concretamente investito.

Nei Centri si svolge anche un'attività didattica – formativa di tipo specialistico indirizzata non soltanto agli specialisti interni ma anche agli specialisti convenzionati esterni, secondo programmi definiti dalla Struttura sanitaria centrale, con l'obiettivo di definire, altresì, aggiornate linee guida diagnostico–valutative con finalità medico–legali, indispensabili per la definizione di una corretta diagnosi anatomico – funzionale.

Nei Centri possono svolgere la relativa attività anche gli specialisti convenzionati esterni, secondo modalità definite dal Dirigente del Centro; questo al fine di migliorare la qualità dell'accertamento specialistico, correlato alla specifica finalità medico – legale, e di integrare gli stessi specialisti convenzionati esterni nelle strategie valutative quali – quantitative che costituiscono il cardine del ruolo del medico previdenziale. Indicatore dell'attività dell'Area della Medicina Specialistica è l'incremento dell'attività specialistica interna rispetto a quella eseguita presso le strutture esterne convenzionate con l'Istituto con conseguente riduzione dei costi della Pubblica Amministrazione. Valore obiettivo è la riduzione dei tempi di attesa per la effettuazione delle visite specialistiche che può essere quantificato in misura del 5%.

AREA TBC - ANF – DS

Si concretizza in:

- accessi presso i Centri Medico Legali per attività di auditing interno in relazione al rispetto delle procedure e dei criteri medico legali in ambito di assicurazione contro la tubercolosi e di accertamento per assegni al nucleo familiare;
- esame della documentazione agli atti, eventuale acquisizione di ulteriori documenti, relazione e parere medico legale, partecipazione alla seduta del Comitato Centrale Prestazioni a sostegno del reddito, per sospensive relative a malattia tubercolare, assegni per il nucleo familiare, indennità di disoccupazione;
- risposta ai quesiti a contenuto medico legale provenienti dai Centri Medico Legali periferici concernenti le prestazioni a sostegno del reddito;

L'Area provvede alla rilevazione dei dati relativi alle prestazioni effettuate dai dirigenti medici INPS su tutto il territorio nazionale, in ordine alla omogeneizzazione dei giudizi proferiti, anche in veste di indicatori di efficacia e qualità.

Per quanto attiene al programma obiettivo 2.3.C.2 l'Area concorrerà con l'analisi della casistica delle patologie più ricorrenti incrociando i dati con quelli rilevati dal SSN , al fine di produrre report nel tempo di 12 mesi.

Il personale dell'Area attualmente consiste in 2,1 dirigenti medici ed in 2 unità delle qualifiche ABC.

AREA VERIFICHE DEGLI ATTI

Le attività di autofunzionamento di questa Area , consistono nel monitoraggio dei prodotti, da intendersi come controllo mensile di tutti i Centri Medico Legali relativamente a:

1	INABILITA'	% accoglimento	NUOVE DOMANDE	1° accertamento
2	"	"	"	Ricorsi
3	INVALIDITA'	"	NUOVE DOMANDE	1° accertamento
4	"	"	"	Ricorsi
5	"	"	CONFERME ASSEGNO	1° accertamento
6	"	"	"	Ricorsi
7	DECISIONI	Visite/Atti	NUOVE DOMANDE	1° accertamento
8	"		"	Ricorsi
9	"		CONFERME ASSEGNO	1° accertamento
10	"		"	Ricorsi
11	GIACENZE		NUOVE DOMANDE	1° accertamento
12	"		"	Ricorsi
13	"		CONFERME ASSEGNO	1° accertamento
14	"		"	Ricorsi

La valutazione delle predette attività comporta la misurazione della deviazione dalla media nazionale in riferimento ai valori storici al fine di contenere la stessa entro un margine del +/- 10%.

Per quanto attiene al programma obiettivo 2.3.C.2 questa AREA concorrerà con l'analisi della casistica delle patologie più ricorrenti incrociando i dati con quelli rilevati dal SSN , al fine di produrre report nel tempo di 12 mesi.

Il personale da distribuire secondo criteri di opportunità alle attività di autofunzionamento ovvero a quelle programmatiche consiste in: n. 3 dirigenti medici e 1,5 personale amministrativo.

3.8.12 Incarico specifico di Invalidità civile

Si è proceduto alla individuazione delle funzioni necessarie per la gestione del Progetto in considerazione degli obiettivi previsti per il 2007, ed alla ripartizione del lavoro tra le due aree nelle quali il progetto è strutturato, attribuendo ad ogni area le attività di propria competenza.

Relativamente alla valutazione delle risorse umane, il Progetto, non avendo dati storici, ha determinato le proprie necessità sulla base di una attenta ed approfondita analisi delle attività da svolgere. Le risorse necessarie per la gestione dei piani di attività di autofunzionamento sono state quantificate in:

- 7 dipendenti
- 2 dirigenti

3.8.13 Incarico specifico di razionalizzazione implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei pensionati. Impianto gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive

Tenendo in considerazione i fini istituzionali del Casellario e le attività da svolgere, i criteri per l'articolazione delle attività di dettaglio sono stati, in estrema sintesi, i seguenti:

- catalogazione e classificazione delle norme legislative che regolamentano gli Enti di previdenza ed il loro monitoraggio;
- relazioni con gli Enti Previdenziali e con le Strutture INPS coinvolte nella realizzazione del Casellario;
- definizione degli standard tecnici ed amministrativi dei flussi informativi e cooperazione nelle scelte;
- interrogazione, elaborazione dei dati e predisposizione di documenti di sintesi per gli Organismi Decisionali.

Per quanto riguarda i criteri per la determinazione delle risorse umane necessarie, si è operato tenendo conto della suddivisione dell'Area del Casellario Lavoratori Attivi in due team, uno per le Gestioni interne INPS ed uno per le Gestioni degli altri Enti Pubblici le Casse e gli Ordini Professionali.

Si deve tenere in considerazione l'elevato numero di Gestioni sia interne che esterne all'Istituto e la loro diversificazione in termini normativi e organizzativi.

Le Attività dell'Area Casellario Pensionati sono, per quanto riguarda l'implementazione e l'impostazione delle procedure per le elaborazioni dei dati, già in esercizio presso l'Istituto.

I criteri utilizzati per l'articolazione delle attività e la ripartizione del personale, tenendo in considerazione i fini istituzionali dell'incarico specifico di razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati hanno perseguito l'obiettivo dell'integrazione con il Casellario dei Lavoratori Attivi e le altre banche dati per ottenere attraverso opportune elaborazioni, quadri di sintesi in termini territoriali e temporali che abbiano efficacia in merito, ad esempio, al controllo della spesa previdenziale e all'effettuazione di riscontri su cumulabilità tra pensioni erogate e redditi da lavoro.

Sono state pertanto inserite nell'ambito delle attività di Autofunzionamento e dettagliatamente descritte nella documentazione di bilancio allegata, come d'altra parte le funzioni di Segreteria.

Complessivamente il fabbisogno di personale per la realizzazione degli obiettivi illustrati è stato quantificato in 18 unità di cui 3 unità dirigenziali.

Le schede (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività") evidenziano pertanto una carenza di 8 unità di cui 1 dirigenziale;

3.8.14 Incarico specifico presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amministrativo e giudiziario; sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm.vo e giudiziario

Nell'ambito delle previsioni formulate per il budget 2007 questo Presidio ha ipotizzato un notevole incremento delle attività e degli obiettivi per la cui realizzazione viene individuato un fabbisogno complessivo di 19,42 unità di cui circa 6 impegnate nell'attività di autofunzionamento.

Le attività di autofunzionamento indicate nella scheda (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività") riguardano sia la gestione / estensione dei cruscotti per il monitoraggio dei crediti già a disposizione della struttura, sia lo sviluppo di nuove applicazioni.

Il Presidio continuerà inoltre, nel corso del 2007, lo sviluppo delle iniziative finalizzate alla riclassificazione continua ed automatizzata dei crediti attraverso:

- lo sviluppo ulteriore del prototipo di procedura realizzato mediante: la sua estensione a tutte le categorie di crediti; il collegamento con le procedure di gestione del contenzioso e delle fasi di recupero forzoso a mezzo concessionarie o uffici legali;
- l'attivazione di incontri con le strutture periferiche per promuovere, sostenere e monitorare i piani di normalizzazione propedeutici alla riclassificazione generalizzata.

3.8.15 Incarico specifico coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione

Le attività di autofunzionamento individuate all'interno della Direzione Centrale sono le seguenti:

- produzione di report di aggiornamento normativo e sulle problematiche di coordinamento normativo e procedurale più rilevanti, che incidono sull'attività istituzionale (attività nelle sedi territoriali post decreto flussi di

ingresso per lavoro, modifica di requisiti per l'erogazione di prestazioni assistenziali, ecc.);

- o realizzazione, in un'ottica di marketing sociale, di prodotti informativi dedicati agli utenti stranieri sul sistema dei diritti e delle tutele, che è auspicabile vengano tradotti nelle lingue delle comunità di immigrati più numerose, come già realizzato da altri enti pubblici, ad iniziare da quelli rivolti ai lavoratori del settore domestico.

3.8.16 Incarico specifico per il progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio

La struttura ha la missione istituzionale di prestare supporto alle Regioni per il superamento delle criticità sul territorio. Per tale motivo, a conclusione della fase di negoziazione e consolidamento dei piani regionali, è stata effettuata una analisi dei dati di produzione al fine di individuare gli scostamenti degli stessi rispetto agli obiettivi individuati dalle tre U.P.B. di produzione.

Per la individuazione delle regioni che necessitano di interventi di sostegno, si è fatto riferimento a quelle strutture che nel territorio nazionale presentano per il 2007 attività:

1) con indicatori di qualità con scostamenti **superiori al 10%** rispetto agli obiettivi individuati dalle tre U.P.B. sopra citate;

2) che presentano giacenze la cui incidenza sul pervenuto risulta superiore a:

- 11% per l'Area assicurato pensionato;
- 8% per l'Area sostegno reddito;
- 22% per l'Area soggetto contribuente.

Quanto agli scostamenti di cui al punto 1) è stata prevista una attività di monitoraggio da parte di questa Struttura finalizzata a supportare le Sedi regionali nei piani di allineamento agli indici fissati.

Per quanto riguarda gli scostamenti di cui al punto 2, è stato previsto un piano di interventi finalizzato a:

1. consolidare le prassi operative del "tempo reale";
2. smaltire le giacenze eccedenti i valori fisiologici;
3. incrementare le entrate contributive;
4. superare le criticità tipiche di ciascuna struttura;
5. migliorare la gestione dei flussi finanziari;
6. orientare verso le prassi operative di qualità basate sulla prevenzione dei rischi aziendali.

Sulla scorta dei dati di produzione analizzati, sono state individuate n° 13 regioni che, sulla base degli standard regionali, presentano "criticità" rispetto agli indici fissati.

3.8.17 Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola

Con la costituzione del "Presidio Unificato Previdenza Agricola" e l'attribuzione della sua titolarità, è stato avviato un processo di conoscenza della struttura centrale, della sua organizzazione, delle sue aree ed attività e della situazione a livello periferico.

Dall'indagine sul territorio è emersa una diffusa applicazione delle norme vigenti, comportamenti operativi sostanzialmente corretti e la presenza, in 15 regioni, di 47 UdP specifiche per l'area agricola.

L'introduzione della telematizzazione delle denunce aziendali, delle dichiarazioni trimestrali della manodopera e delle denunce di assunzione,

e il rilascio del DURC on-line saranno di supporto per le strutture centrali e periferiche, facilitando l'attività di controllo della regolarità dei comportamenti e del rispetto delle norme da parte delle aziende e costituendo valido strumento per la lotta al lavoro nero ed alle truffe a danno dell'Istituto. Infine l'introduzione della procedura DICA, peraltro comune a tutto il contenzioso amministrativo di competenza degli organismi centrali, consentirà di normalizzare la giacenza dei ricorsi.

Rimangono pur tuttavia punti sui quali deve focalizzarsi il Presidio per la criticità che li contraddistingue e per l'importanza che rivestono nel contesto agricolo. Su di essi si concentra l'attenzione dell'ambiente esterno, forze sociali e soggetti portatori di interessi, con cui l'Istituto interagisce ed a cui si propone con la sua immagine di Ente, che vuole affermare principi di legalità e di rispetto dell'ordinamento dello Stato.

Il Presidio perciò si propone di procedere in modo incisivo ed innovativo sulle:

- truffe perpetrate a danno dell'Istituto, specie in alcune regioni (Calabria, Campania, Puglia e Sicilia);
- riorganizzazione centrale e periferica del Presidio;
- equilibrio fra contributi tariffati e riscossi;
- introduzione dell'indice di congruità, derivante dal rapporto fra dimensioni aziendali, fabbisogno di manodopera e manodopera effettivamente utilizzata;
- completamento delle procedure informatiche, in applicazione della circ. 29/2005 e della legge n. 81/2006;
- creazione di archivi relazionali, che incrocino le anagrafiche dei lavoratori agricoli, delle posizioni assicurative e delle prestazioni;
- riduzione degli interessi sulle prestazioni;
- riscossione dei crediti.

La lettura dell'indagine condotta in tutte le regioni ha da un lato fornito elementi di relativa tranquillità, dall'altro ha evidenziato:

- l'esigenza del completamento della riorganizzazione e dell'informatizzazione dell'intera area,
- la disomogeneità nei comportamenti operativi, che potranno trovare soluzione con l'avvio di una massiccia operazione di formazione degli addetti amministrativi prima e degli ispettori poi, al fine di avviare un processo di integrazione e di intelligence per accrescere il livello qualitativo del servizio erogato, per facilitare l'individuazione del lavoro nero, per valorizzare l'immagine dell'Istituto e per contrastare attività truffaldine.

Pertanto per la redazione della scheda di autofunzionamento e del programma obiettivo 2.2.A.2. si è tenuto conto di alcuni principi fondamentali sanciti dall'Avviso comune, sottoscritto dalle parti sociali il 4 maggio 2004, dalla circ. 29/2005, dalla legge n. 81/2006, dalla Deliberazione del CIV n. 3 del 21 marzo 2006 e dalla Piattaforma Sindacale contro il lavoro nero del 4 luglio 2006.

Le attività di autofunzionamento attualmente espletate dal Presidio (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività"), in attesa che si completi il processo di riorganizzazione, peraltro allo studio della D.C. Organizzazione e del Presidio stesso, sono connesse a:

- normativa-gestionale delle aziende assuntrici di manodopera, lavoratori autonomi e tariffazione
- contenzioso amministrativo
procedure e applicativi di supporto

Le attività di cui sopra sono state attribuite alle 3 Aree dirigenziali esistenti:

- Area Aziende
- Area Contenzioso
- Area di supporto.

La definizione degli **indicatori** si è ispirata:

- alla misurazione della qualità del servizio erogato e della capacità del Presidio di interagire con l'ambiente esterno: parti sociali, portatori di interessi, ecc.
- alla operatività in "tempo reale", individuando tempi soglia per l'emanazione di circolari, messaggi o la soluzione di quesiti, per la tariffazione, per la definizione dei ricorsi amministrativi, per la gestione a stralcio del contenzioso amministrativo e per le attività di segreteria, protocollo informatico, gestione delle risorse umane e strumentali.

	Attività	Indicatore	obiettivo 2007
1	Emissione circolari, messaggi, soluzione di quesiti, ecc. di esclusiva competenza del Presidio	30 gg.	=100%
2	Emissione circolari, messaggi, soluzione di quesiti, ecc. che richiedono concertazione con altre D.C.	45 gg.	=100%
3	Tariffazione	7 gg. prima della scadenza	=100%
4	Gestione ricorsi da procedura DICA	30 gg. (salvo eccezioni)	>= 95%
5	Gestione ricorsi a stralcio	Azzeramento entro 30/06/2007	>= 85%
6	Protocollo informatico	1 gg.	=100%

Le **risorse umane** sono state ripartite tendendo conto:

- delle attività correnti dell'Area Aziende, Contenzioso e di Supporto,
- delle attività a stralcio per la normalizzazione del contenzioso,
- del programma obiettivo.

La determinazione dei **volumi di produzione** del contenzioso amministrativo è stata individuata valutando il trend degli ultimi tre anni e quantificando le giacenze da smaltire, delle quali si ritiene possano

residuare minime quantità particolarmente complesse o legate a pareri ministeriali.

3.8.18 Direzione Segreteria Tecnica CDA e Organi Collegiali

Si forniscono di seguito gli elementi illustrativi dei criteri seguiti per la compilazione delle schede ATTIVITA' DI AUTOFUNZIONAMENTO tenuto conto della omogeneità degli adempimenti necessari per la realizzazione dei fini istituzionali di competenza della Struttura, avendo riguardo anche alle procedure in atto per la progressiva informatizzazione della generalità dei processi, nonché all'attuazione di tutte le attività organizzative, formative ed operative di supporto necessarie ad assicurare il regolare funzionamento della Direzione nel suo complesso

- Relativamente a tali attività, si è ritenuto di accorpare tutti gli adempimenti che hanno riflessi sui rapporti economico-finanziari e contabili con gli Organi e i Comitati centrali nonché con le Strutture periferiche.
- Sono stati individuati, per la generalità delle attività, indicatori che tenessero conto della necessità di assicurare valore aggiunto all'offerta di servizi sia al cliente interno che a quello esterno, consentendo nel contempo di garantire l'ulteriore miglioramento dei risultati di efficienza ed efficacia e tenendo conto, ove possibile, di una ponderazione degli indici rispetto a dati omogeneizzati degli adempimenti nel loro complesso.
- Al fine di assicurare la necessaria congruenza delle risorse umane con gli obiettivi di piano stabiliti, il criterio adottato ha tenuto conto della necessità di assicurare l'ottimale utilizzo delle risorse medesime attraverso la massima flessibilità ed intercambiabilità delle stesse nell'ambito dei vari adempimenti.

La previsione delle risorse finanziarie ed il raccordo con le attività

- o Le imputazioni di spesa di budget sono state riproposte sulla base di un trend dei dati storici di bilancio registrati per tali spese negli ultimi anni. Si precisa che, sono state apportate le specifiche riduzioni delle voci di spesa indicate dalla legge 223/2006 .

3.8.19 Incarico specifico di “Consulenza di carattere normativo, procedurale ed organizzativo al Presidente nonché Direzione della Segreteria Tecnica del Presidente stesso

Le attività di autofunzionamento sono state individuate estrapolando quelle più significative dalle funzioni assegnate a ciascuna delle quattro aree dirigenziali della Struttura.

Al riguardo sono stati adottati solo indicatori di qualità con i quali rilevare il grado di soddisfazione dell’“Utenza” attraverso la tempestività e la trasparenza delle informazioni richieste.

Per quanto riguarda il capitolo di bilancio di propria competenza si precisa che questo Ufficio gestisce una piccola parte del capitolo 8.1.1.04.24 - “Oneri di Rappresentanza” (rappresentata dalla voce 01 “Fondi a disposizione del Presidente”) e che le somme assegnate sono destinate a valorizzazione verso l’esterno l’immagine dell’Istituto o a mantenere ed accrescere il prestigio dell’Ente.

3.8.20 Ufficio di segreteria del Direttore Generale

L’Ufficio di Segreteria del Direttore Generale si occupa dell’attuazione delle deliberazioni del Consiglio di Amministrazione, attraverso il monitoraggio delle attività di gestione poste in essere al fine di garantire il perseguimento di livelli ottimali di efficacia ed efficienza.

L’Ufficio svolge una attività di coordinamento tra gli uffici e le funzioni dirigenziali di livello generale centrale e le Direzioni regionali, interagisce con gli Organi di Amministrazione di indirizzo e controllo, inoltre cura le relazioni istituzionali sia interne che esterne all’Istituto ed i rapporti sindacali.

3.8.21 Struttura Tecnico Amministrativa del CIV

Le attività di funzionamento indicate nella scheda, (vedi Allegato 4. "Schede A- Piano delle attività") sono le attività istituzionali, ossia le attività a carattere ricorrente della struttura.

Per la individuazione degli indicatori di performance si sono seguiti criteri , diversificati per le diverse aree dirigenziali.

Infine, per quanto riguarda l'assegnazione delle risorse umane nelle diverse aree si è tenuto conto sia dei tempi necessari per lo studio e la ricerca, sia di quelli relativi all'elaborazione dei vari progetti, e comunque nell'ambito di una riduzione del personale.

4. LA PRODUZIONE

4.1 Gli obiettivi di produzione per UPB di prodotto

4.1.1 UPB 1- Direzione centrale Entrate contributive

Dall'analisi emerge un incremento significativo del pervenuto e una flessione del definito sia rispetto al Piano 2006 che al consuntivo 2005.

Sul fronte del pervenuto si ritiene debba essere considerato il maggior flusso in entrata, posizionando il dato annuale a 4.676.073 (pezzi omogeneizzati) pari ad un incremento del 7,7% rispetto al Piano 2006.

Per quanto concerne la produzione definita, la proiezione del preconsuntivo 2006 evidenzia un ritardo pari al 10% con un conseguente incremento della giacenza finale.

Questo andamento non è coerente con gli obiettivi di miglioramento definiti con il Piano 2006 e in particolare con gli obiettivi collegati al tempo reale.

Si ritiene, pertanto, che da parte delle Direzioni Regionali debbano essere posti in essere tutti i necessari correttivi per confermare il dato di produzione programmato per l'anno 2006 che si attesta, a livello nazionale, a 5.500.000 punti omogeneizzati.

Tuttavia questa nuova configurazione del preconsuntivo non consente di centrare l'obiettivo del 2006 di riduzione della giacenza del 36%.

Pertanto per l'anno 2007 sarà prioritaria un'azione di sostanziale smaltimento della giacenza.

L'ipotesi sviluppata per i volumi di produzione per l'anno 2007 prevede un incremento del pervenuto pari allo 0,5%.

Tale previsione scaturisce dalle indicazioni macroeconomiche della Relazione programmatica che prevede:

- un incremento del PIL del 1,5 %
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,7%
- un incremento della retribuzione lorda globale pari al 3,2%.

La previsione obiettivo del volume di produzione 2007 prevede un incremento rispetto al nuovo preconsuntivo 2006 pari al 5%, determinato in gran parte

dall'abbattimento delle giacenze, recuperando in parte il mancato risultato del 2006.

Infatti la riduzione delle giacenze previste per il 2006 è pari al 40%, portando l'incidenza della giacenza sul preventivo dal 35% del preconsuntivo 2006 al 20.8%.

L'indice di deflusso si attesta, pertanto, al 114% con uno smaltimento del carico di lavoro complessivo pari a circa l'85% contro il 75,7 del 2006.

Si ritiene che l'incremento del 5% della produzione possa essere in parte ottenuto incidendo da un lato sul miglioramento dei processi di lavorazione e, dall'altro, con l'incremento delle risorse impiegate nel processo Soggetto-Contribuente pari al 2,5%.

Per quanto concerne **gli obiettivi di efficacia e qualità del servizio**, le innovazioni organizzative e tecnologiche, introdotte negli ultimi anni, oltre a consentire di posizionare il processo Soggetto-Contribuente ai più alti livelli di efficienza hanno permesso di migliorare il livello di servizio erogato dalle strutture di produzione. Tuttavia tale miglioramento ha riguardato prevalentemente se non esclusivamente l'area del DM. Pertanto il Piano 2007 è focalizzato sul miglioramento quali quantitativo dell'Area recupero crediti, dell'Area Lavoratori Autonomi e parasubordinati e dell'Area Agricoli.

In particolare, gli obiettivi, riportati nell'apposita scheda di gestione, si articolano in funzione delle seguenti tipologie:

A) Obiettivi di miglioramento e di mantenimento: Area DM, gestione posizioni contributive aziendali.

Gli obiettivi indicati riflettono il trend positivo degli ultimi anni riscontrato nella gestione. In ordine ai ricicli, alle note di rettifica e alla gestione del flusso DM si rendono necessari interventi significativi di proseguimento del miglioramento già attuato.

B) Obiettivi di innovazione: recupero crediti, Lavoratori Autonomi e parasubordinati.

Rientrano in questa area i processi di lavorazione riferiti alla gestione e al recupero dei crediti verso i quali è necessaria una profonda innovazione di processo.

Tuttavia all'innovazione di processo deve accompagnarsi una più attenta focalizzazione degli aspetti gestionali da parte delle strutture di produzione, al fine di allineare il livello di servizio riscontrato in queste Aree con il livello di servizio raggiunto nell'Area aziende . Pertanto gli obiettivi indicati nella scheda "Indici di gestione" (vedi Allegato 4."Schede A- Indici di gestione - ") che riflettono tale indirizzo saranno oggetto di uno specifico monitoraggio e supporto dall'esercizio in corso.

Il processo primario "Soggetto contribuente" si avvarrà per l'anno 2007 di 6.554 risorse umane, pari al 35% delle risorse impiegate nei processi primari. In termini quantitativi l'anno 2007 vedrà un sostanziale mantenimento delle risorse impiegate rispetto all'anno 2006, con l'attivazione di percorsi di aggiornamento e riconversione professionale per rispondere adeguatamente alle esigenze di reingegnerizzazione del processo "Soggetto contribuente" in modo particolare per quanto concerne l'area del recupero crediti.

4.1.2 UPB 2 - Direzione centrale Prestazioni pensionistiche

Per la determinazione dei volumi di produzione si è tenuto conto in primo luogo delle serie storiche verificatesi nel corso degli ultimi due anni, si è considerata altresì l'evoluzione del quadro di riferimento interno ed esterno ai processi in atto nell'Istituto, ottenendo così il nuovo trend atteso per l'anno 2007.

La determinazione dei volumi di produzione del processo primario "Assicurato pensionato", è stata realizzata considerando gli effetti degli interventi legislativi in materia pensionistica con i rimbalzi dettati dallo spostamento in avanti delle

finestre di pensionamento per anzianità, nonché del completamento del recupero dei residui arretrati di lavorazioni che porteranno l'incidenza delle giacenze sul pervenuto a 1 mese e 15 giorni contro i due mesi e 10 giorni del 2006.

Quanto agli obiettivi di efficacia è stato definito un quadro di riferimento, contenuto nella scheda "Indici di gestione" (vedi Allegato 4. "Schede A- Indici di gestione"), che consente di raggiungere i singoli obiettivi:

1. garantire a tutti gli utenti la definizione della domanda di prestazione entro un tempo predefinito monitorato costantemente.
2. adeguare le strutture alla nuova organizzazione del lavoro per l'erogazione delle prestazioni in tempo reale.

Il processo "assicurato pensionato" si avvarrà nell'anno 2007 di 8.370 unità di personale pari al 45% delle risorse umane impiegati nei processi primari.

4.1.3 UPB 3- Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito

L'anno 2007 vedrà un sostanziale miglioramento dell'efficacia e della qualità dei servizi erogati nel processo "Prestazioni a sostegno del reddito".

La **fortissima richiesta di qualità del servizio** richiesta dai cittadini utenti del processo prestazioni a sostegno del reddito e la **priorità gestionale di un'ulteriore decisa riduzione degli oneri per interessi legali** rendono improcrastinabile il raggiungimento di livelli qualitativi del servizio indicati con gli obiettivi contenuti nella scheda "Indici di gestione".

In particolare per gli aspetti legati ai volumi di produzione l'area sarà interessata da una crescita complessiva dello 0,6%, concentrato principalmente nel recupero di efficienza nell'area del rapporto dei lavoro agricolo.

Al fine di consentire il raggiungimento degli ambiziosi obiettivi qualitativi, sono stati avviati i seguenti interventi strategici che mirano a determinare un autentico *breakthrough* nel processo prestazioni a sostegno del reddito, con notevoli benefici a vantaggio del cittadino in termini di abbattimento dei tempi

di liquidazione e di efficienza interna in termini di riduzione della complessità delle procedure amministrative ed informatiche, nonché compressione degli interessi legali e di riduzione dei rischi aziendali.

In particolare sono in fase di avanzata progettazione le iniziative per:

- la trasmissione telematica della certificazione di malattia,
- l'applicazione dei flussi contributivi della denuncia E-MENS all'erogazione delle prestazioni a sostegno del reddito,
- la realizzazione della procedura unica di liquidazione degli ammortizzatori sociali.

Il processo "Prestazioni a sostegno del reddito" si avvarrà dell'impiego di 3.823 unità di personale, pari al 20,4% del totale di risorse impiegate ne processi primari.

4.2 Gli obiettivi di produzione per singola Regione

Con l'anno 2007 dovrà vedersi il consolidamento del processo di innovazione e trasformazione dell'Istituto, che porterà all'ulteriore miglioramento dei risultati di efficienza ed efficacia, attraverso l'ulteriore impulso all'azione di innovazione del sistema organizzativo e tecnologico nell'ottica della centralità del servizio e della completa interoperabilità delle strutture di produzione.

Il modello organizzativo e tecnologico cui l'Istituto deve tendere, si incentra su tre direttrici di cambiamento rispetto alla gestione tradizionale basata sull'erogazione di prestazioni a domanda:

- 1. anticipazione della domanda di servizio;**
- 2. multicanalità del front office;**
- 3. delocalizzazione del back office.**

L'affermazione delle direttrici del cambiamento determina la necessità di rivedere il modello di produzione che dovrà assumere caratteristiche che

portino ad anticipare gli adempimenti necessari alla fornitura del servizio rispetto all'effettivo manifestarsi della domanda.

Questo consentirà di separare il front office dal back office non solo in termini logici ma anche in termini fisici.

Il front office sarà sempre più localizzato, fisicamente e/o logicamente, in prossimità della domanda, sviluppando ulteriormente i canali di accesso dell'utenza:

- strutture di servizio presidiate (sedi di produzione dell'Istituto o di altre amministrazioni)
- contact center
- canali multimediali interattivi (internet, DTT, T-government, ecc.)

In tale contesto il back office assume, invece, la tradizionale funzione dello "stabilimento", dove la delocalizzazione rispetto alla domanda risponde a logiche di specializzazione produttiva ed economie di scala.

Pertanto la distribuzione dei carichi di lavoro potrà rispondere a logiche di ottimale impiego delle risorse umane, attraverso lo spostamento fisico del lavoro e non dei lavoratori, realizzando politiche di ulteriore qualificazione professionale che portino alla specializzazione delle funzioni e permettano la pianificazione di percorsi pluriennali di crescita occupazionale.

Conseguentemente il Consiglio di Amministrazione ha indicato con la delibera n. 174 del 7/6/2006 gli obiettivi gestionali che sono alla base del budget economico per l'anno 2007, formulati in coerenza con:

- gli indirizzi contenuti nella delibera n. 4 del 28 marzo 2006, con la quale il CIV ha approvato la Relazione Programmatica per gli anni 2007-2009,
- le previsioni di preconsuntivo per l'anno 2006,
- le valutazioni sulle potenzialità di miglioramento delle strutture di produzione.

Gli obiettivi gestionali per l'attività di produzione per l'anno 2007 sono i seguenti:

- Consolidamento delle prassi operative del “tempo reale”;
- Totale smaltimento delle giacenze;
- Incremento delle entrate contributive;
- Crescita d’efficacia dell’attività di vigilanza;
- gestione attiva del soggetto contribuente;
- sviluppo delle modalità di gestione dell’anagrafica aziendale per l’area agricola;
- Consolidamento del sistema dei controlli del processo produttivo;
- Miglioramento nella gestione dei flussi finanziari;
- Contrazione dei valori sospesi nei pagamenti in attesa di contabilizzazione ai conti di competenza;
- Superamento delle criticità regionali,

e sono articolati nelle seguenti quattro aree di misura e verifica:

- 1 qualità ed efficacia del servizio;
- 2 progetti regionali di miglioramento;
- 3 volumi di produzione;
- 4 produttività ed impiego delle risorse.

4.2.1 Gli obiettivi di efficacia e qualità del servizio delle Regioni

L’anno 2007 è interessato dall’ulteriore sviluppo del percorso di graduale convergenza verso un livello di qualità omogeneo sul territorio nazionale e corrispondente alle aspettative del cittadino utente.

Peraltro, il consolidamento delle prassi operative connesse al progetto “tempo reale”, che interessa tutti i processi primari dell’Istituto, concorrerà a favorire il raggiungimento degli standard di qualità del servizio - in linea con le attese dell’utenza - in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l’utenza esterna, favorendo la gestione dei flussi di produzione senza generazione di stock.

Tuttavia, il percorso di cambiamento delle prassi e dei comportamenti operativi delle strutture di produzione, che si è necessariamente sviluppato in un'ottica pluriennale, dovrà contestualmente portare al totale smaltimento delle giacenze ed al miglioramento complessivo nella gestione dei flussi finanziari, con il superamento delle criticità territoriali più volte rilevate.

4.2.2 Progetti regionali di miglioramento

I progetti regionali di miglioramento sono finalizzati alla gestione delle criticità di produzione e costituiscono lo strumento gestionale attraverso il quale il Direttore regionale individua obiettivi e percorsi di miglioramento aggiuntivi rispetto al piano di produzione ordinario, non interessati da specifici piani o progetti nazionali, che per specificità territoriale necessitano di interventi mirati e modalità differenziate tra le diverse regioni.

I progetti regionali, devono essere finalizzati al miglioramento del livello di efficienza/efficacia delle strutture di produzione e rivolti al superamento delle problematiche gestionali, alla base delle criticità tipiche delle strutture di produzione dell'Istituto, attraverso l'attivazione di modalità di lavorazione straordinarie, come:

- ⇒ lo smaltimento di significativi arretrati di lavorazione;
- ⇒ la gestione di flussi di pervenuto anomalo;
- ⇒ la gestione di nuovi adempimenti;
- ⇒ il miglioramento significativo dei livelli di qualità di erogazione dei servizi;
- ⇒ il turn-over anomalo di personale specializzato;
- ⇒ la gestione degli interventi di sussidiarietà attiva o passiva.

4.2.3 I volumi della produzione

Come già detto, il piano di produzione per l'anno 2007, elaborato a livello regionale, scaturisce dalla stima del preconsuntivo di produzione per l'anno 2006 effettuata dalle Direzioni regionali sulla base dei dati di consuntivo, della stagionalità del pervenuto, e dei recuperi di produzione previsti per il secondo semestre dell'anno.

In particolare, il piano di produzione è stato realizzato con particolare riguardo:

- alla valutazione degli scostamenti prevedibili per le principali aree di attività/processi primari di produzione in relazione alle previsioni di crescita delle domande di servizio;
- alla prosecuzione dello smaltimento dei volumi di arretrato, obiettivo che assume particolare valore nell'ambito del piano operativo delle strutture di produzione per l'anno 2007.

Il piano di produzione sviluppato per l'anno 2007 si attesta su un volume complessivo di 11.760.239 punti omogeneizzati, con una crescita rispetto al preconsuntivo 2006 pari all'1,9%.

Consuntivo 2005	Piano 2006	Preconsuntivo 2006	<i>Var. % prec. 06/ Cons 05</i>	<i>Var. % prec. 06/ piano 2006</i>	Piano 2007	<i>Var. % Piano 07/ precons 06</i>
11.107.536	11.658.681	11.560.823	4,1%	- 0,8%	11.785.407	1,9%

Peraltro, al fine di meglio valutare la crescita dell'1,9% del piano 2007 è opportuno considerare il sostanziale abbattimento dei carichi di lavoro determinato dall'erosione degli stock di giacenza e dal progressivo calo del pervenuto, generato dall'abbattimento delle rilavorazioni dei prodotti per effetto del miglioramento del flusso procedurale e produttivo.

La contrazione dei carichi di lavoro è resa evidente dalla lettura della tabella seguente che mostra come nell'arco di un biennio la quota di produzione realizzata dall'Istituto, in rapporto al carico di lavoro, sia cresciuta del 9%; la contestuale riduzione dei volumi di giacenza, per un valore pari al 18,7% del pervenuto annuo, mostra una sostanziale riduzione dei tempi di giacenza di circa un mese e 15 giorni.

Indicatore	Anno 2005 (consuntivo)	Anno 2006 (preconsuntivo)	Anno 2007 (piano)
Incidenza % della produzione sul carico di lavoro complessivo (giacenza iniziale + pervenuto)	78,33%	80,61%	85,30%
Incidenza % della giacenza finale su pervenuto dell'anno	29,44%	26,31%	18,70%

Quanto alle aree di attività dei processi primari va evidenziata la particolare attenzione posta al processo "Soggetto contribuente", dove la crescita del 3% riflette la focalizzazione sull'area aziende con particolare riguardo agli obiettivi strategici per l'anno 2007 legati all'incremento delle entrate contributive, alla gestione attiva del soggetto contribuente, alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza e del recupero crediti.

Processi primari	Area di attività	Previsione di scostamento 2006/2005
Assicurato pensionato	Totale processo	+ 1,2%
	Conto assicurato pensionato	+ 1,7%
	Fondi speciali	- 10,6%
	Fondo ferrovieri	- 0,1%
	Convenzioni internazionali	+ 3,7%
	Invalidi civili	+ 0,3%
Sostegno al reddito	Totale processo	+ 0,6%
	Diminuzione capacità lavorativa	+ 0,8%
	Sostegno al reddito familiare	+ 0,0%
	Cessazione rapporto di lavoro non agr.	- 1,2%
	Cessazione rapporto di lavoro agricolo	+ 18,7%
Soggetto contribuente	Totale processo	+ 3,0%
	Aziende con dipendenti	+ 5,8%
	Aziende agricole	- 4,3%
	Autonomi	- 3,3%
	Autonomi agricoli	- 9,7%
TOTALE PROCESSI		+ 1,9%

Peraltro, a livello di Direzione regionale, il piano di produzione 2007 presenta crescite diversificate in relazione alle specifiche situazioni che hanno determinato l'individuazione di programmi di recupero. Al riguardo, è opportuno analizzare i dati di sintesi della successiva tabella con riferimento alle analisi specifiche effettuate per ciascuna direzione regionale nei paragrafi successivi. Tale analisi è particolarmente significativa per i dati del Molise che risentono della situazione contingente legata agli effetti prodotti dalla sospensione contributiva vigente nel periodo 1/11.2002/31.12.2005 per le aziende ubicate in quei territori interessati da eventi calamitosi.

VOLUMI DI PRODUZIONE OMOGENEIZZATA E SCOSTAMENTI PERCENTUALI					
REGIONE	PIANO DI PRODUZIONE 2006	PRE CONSUNTIVO 2006	Var. PRECONS. PIANO 2006	% / PRODUZIONE 2007	Var. PIANO 2007 / PRECONS. 2006
ABRUZZO	327.564	324.518	-0,9%	326.964	0,8%
BASILICATA	136.517	139.796	2,4%	148.989	6,6%
CALABRIA	505.545	492.847	-2,5%	519.219	5,4%
CAMPANIA	1.078.099	1.076.483	-0,1%	1.115.531	3,6%
EMILIA ROM	815.017	796.708	-2,2%	803.104	0,8%
FRIULI V.G.	247.278	251.683	1,8%	260.667	3,6%
LAZIO	1.154.366	1.144.121	-0,9%	1.147.000	0,3%
LIGURIA	370.111	347.917	-6,0%	378.034	8,7%
LOMBARDIA	1.693.599	1.624.964	-4,1%	1.654.952	1,8%
MARCHE	327.054	329.155	0,6%	337.241	2,5%
MOLISE	82.963	97.024	16,9%	85.550	-11,8%
PIEMONTE	878.020	876.008	-0,2%	879.120	0,4%
PUGLIA	770.133	757.939	-1,6%	784.545	3,5%
SARDEGNA	335.036	329.963	-1,5%	336.500	2,0%
SICILIA	988.758	983.972	-0,5%	998.049	1,4%
TOSCANA	763.069	780.566	2,3%	783.160	0,3%
TRENTINO A.A.	177.133	177.274	0,1%	180.519	1,8%
UMBRIA	174.105	176.170	1,2%	181.574	3,1%
VALLE D'AOSTA	30.476	28.376	-6,9%	29.081	2,5%
VENETO	803.837	825.339	2,7%	835.607	1,2%
NAZIONALE	11.658.681	11.560.823	-0,8%	11.785.407	1,9%

Nelle Schede in allegato (vedi Allegato 4."Schede A Analisi Gestionale")vengono dettagliatamente illustrati i volumi di produzione previsti per l'anno 2006, distinti per Direzione regionale ed articolati per area di attività.

Come detto precedentemente, le crescite previste dai singoli "piani di produzione" riflettono i programmi di recupero degli arretrati che ciascuna Direzione regionale ha individuato con i "progetti regionali di miglioramento".

Al riguardo la tabella seguente evidenzia come i progetti regionali di miglioramento incidano sulla riduzione delle giacenze diminuendo progressivamente il loro impatto sui carichi di lavoro; tale azione, oltre al miglioramento complessivo del livello di servizio, permetterà alle strutture di produzione di favorire la positiva introduzione delle modalità di lavoro in "tempo reale".

Incidenza % della giacenza finale su pervenuto dell'anno			
REGIONE	Anno 2005 (consuntivo)	Anno 2006 (preconsuntivo)	Anno 2007 (piano)
ABRUZZO	22,42%	18,41%	12,20%
BASILICATA	26,49%	28,99%	18,39%
CALABRIA	22,67%	24,22%	18,15%
CAMPANIA	28,39%	28,67%	22,04%
EMILIA ROMAGNA	18,09%	14,80%	9,53%
FRIULI V.G.	18,74%	16,56%	10,88%
LAZIO	45,23%	30,02%	16,31%
LIGURIA	30,38%	26,31%	15,68%
LOMBARDIA	38,25%	30,17%	20,79%
MARCHE	15,54%	13,91%	9,29%
MOLISE	27,56%	15,24%	9,68%
PIEMONTE	15,45%	10,36%	5,94%
PUGLIA	35,01%	37,39%	33,58%
SARDEGNA	36,21%	42,44%	40,19%
SICILIA	46,08%	44,27%	33,84%

TOSCANA	22,43%	20,50%	16,43%
TRENTINO A.A.	27,82%	22,72%	18,93%
UMBRIA	13,68%	16,83%	13,35%
VALLE D'AOSTA	13,90%	16,31%	14,69%
VENETO	18,24%	17,42%	11,91%
NAZIONALE	29,44%	26,31%	18,70%

Incidenza % della produzione sul carico di lavoro complessivo (giacenza iniziale + pervenuto)			
REGIONE	Anno 2005 (consuntivo)	Anno 2006 (preconsuntivo)	Anno 2007 (piano)
ABRUZZO	87,41%	91,87%	94,62%
BASILICATA	88,37%	86,67%	87,44%
CALABRIA	74,10%	79,01%	84,13%
CAMPANIA	77,64%	79,92%	87,57%
EMILIA ROMAGNA	78,84%	82,83%	84,44%
FRIULI V.G.	85,60%	87,01%	89,90%
LAZIO	84,96%	87,85%	90,63%
LIGURIA	85,39%	89,81%	91,69%
LOMBARDIA	82,59%	82,48%	86,52%
MARCHE	88,40%	86,60%	88,69%
MOLISE	86,93%	89,05%	91,86%
PIEMONTE	70,47%	80,12%	87,34%
PUGLIA	82,59%	86,00%	89,72%
SARDEGNA	78,59%	88,27%	91,77%
SICILIA	78,64%	78,46%	83,16%
TOSCANA	74,97%	72,57%	76,13%
TRENTINO A.A.	80,26%	79,69%	86,03%
UMBRIA	82,21%	80,41%	85,49%
VALLE D'AOSTA	69,55%	69,80%	77,78%
VENETO	74,23%	68,90%	73,33%
NAZIONALE	78,33%	80,61%	85,30%

4.2.4 Gli obiettivi di produttività e impiego delle risorse

Gli obiettivi di produttività riportati nella tabella "Obiettivi di produttività ed efficienza", riportata nelle pagine seguenti, sono stati individuati sulla base delle proiezioni del preconsuntivo 2006 e dei parametri di produttività tendenziale definiti nell'ambito dei *cluster* di riferimento.

Tali obiettivi rappresentano il parametro per la quantificazione delle risorse umane necessarie alla realizzazione del piano di produzione, nonché per la valutazione delle congruità rispetto ai carichi di lavoro.

Nella stessa tabella, viene peraltro rappresentato il programma di ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane nelle attività dirette (processi primari), già avviato a partire dall'anno 2005.

L'obiettivo di impiego delle risorse umane sui processi primari, che per l'anno 2006 si attesterà sul valore di preconsuntivo pari al 71,8%, viene fissato per l'anno 2007 nel 73% a livello nazionale. L'articolazione sulle strutture di produzione terrà conto della tipologia e della dimensione della sede, secondo lo schema di seguito riportato.

Tipologia delle Sedi	Obiettivo 2007
A. Direzioni provinciali (forza \geq 220 unità)	74%
	72%
B. Direzioni provinciali (forza < 220 unità)	72%
C. Direzioni sub provinciali (forza \geq 113 unità)	70%
D. Direzioni sub provinciali (forza < 113 unità)	

OBIETTIVI DI PRODUTTIVITÀ ED EFFICIENZA										
CLUSTER	REGIONE	PRODUTTIVITA' Processi primary			INCIDENZA Attività (personale impiegato nei processi primari sul totale del personale)			PRODUTTIVITA' Globale Sede		
		Preconsuntivo 2006	Piano 2007	Variazione %	Preconsuntivo 2006	Piano 2007	Variazione %	Preconsuntivo 2006	Piano 2007	Variazione %
A	V. D'AOSTA	55,64	57,84	4,0%	68,4%	70,0%	2,3%	39,90	40,73	2,1%
	UMBRIA	58,32	62,96	8,0%	73,1%	72,8%	-0,4%	42,66	46,11	8,1%
	TRENTINO	52,75	58,43	10,8%	75,8%	74,9%	-1,2%	41,49	46,18	11,3%
	MOLISE	66,67	59,34	-11,0%	65,4%	70,0%	7,0%	43,47	41,32	-4,9%
	BASILICATA	60,04	65,46	9,0%	69,7%	71,3%	2,2%	42,84	47,03	9,8%
B	LIGURIA	62,63	70,50	12,6%	69,5%	70,8%	1,8%	45,95	52,43	14,1%
	FRIULI V G	59,89	63,91	6,7%	73,1%	73,9%	1,0%	44,57	48,48	8,8%
	MARCHE	60,02	62,23	3,7%	71,1%	72,3%	1,8%	44,98	47,28	5,1%
	ABRUZZO	61,67	63,46	2,9%	69,4%	71,8%	3,4%	43,80	46,41	6,0%
	SARDEGNA	59,03	61,09	3,5%	73,0%	74,0%	1,3%	44,09	45,91	4,1%
C	LAZIO	76,50	79,19	3,5%	69,1%	69,3%	0,2%	53,18	55,79	4,9%
	CAMPANIA	64,61	70,13	8,5%	68,4%	69,5%	1,7%	45,03	49,69	10,3%
	PUGLIA	60,43	65,62	8,6%	71,7%	72,4%	1,0%	44,31	49,07	10,7%
	CALABRIA	57,18	63,02	10,2%	72,7%	72,1%	-0,9%	42,25	46,58	10,2%
	SICILIA	61,05	69,36	13,6%	72,9%	72,3%	-0,9%	44,69	50,90	13,9%
D	EMILIA R.	57,82	66,68	15,3%	73,6%	73,2%	-0,6%	44,33	50,92	14,9%
	TOSCANA	65,84	68,35	3,8%	71,0%	72,8%	2,5%	49,85	52,58	5,5%
	PIEMONTE	62,92	67,58	7,4%	71,5%	73,4%	2,7%	47,44	52,09	9,8%
	LOMBARDIA	59,50	68,59	15,3%	74,0%	74,3%	0,4%	46,35	53,54	15,5%
	VENETO	65,48	72,06	10,0%	74,3%	73,8%	-0,8%	51,41	56,35	9,6%
NAZIONALE		62,44	68,15	9,1%	71,8%	72,3%	0,7%	46,34	51,03	10,1%

4.2.5 Direzione regionale per l'Abruzzo

In relazione agli obiettivi di produzione, pur in presenza di una previsione di contrazione complessiva del pervenuto, la produzione equivalente programmata per il 2007 risulta comunque leggermente superiore (+0,8%) rispetto al dato di preconsuntivo 2006; tale obiettivo sarà raggiunto attraverso un ulteriore abbattimento delle giacenze (-34,6%), con particolare riferimento a quelle del soggetto contribuente (sospensioni per dilazioni non movimentate, DM passivi, ricicli F24 ART/COMM ecc.), che saranno ricondotte entro le soglie fisiologiche.

Proprio in considerazione di questo intervento, l'incidenza della giacenza sul carico di lavoro passerà dal 18,41% al 12,20% a fine 2007.

E' altresì evidente come il predetto obiettivo si ponga in funzione di propedeuticità rispetto alla linea programmatica regionale volta all'adozione generalizzata della metodologia di lavorazione in "tempo reale".

Per quanto concerne l'indice di produttività, l'obiettivo proposto è assai prossimo a quello tendenziale indicato nella circolare n. 79, con possibilità di un totale allineamento o, addirittura superamento, grazie alla dichiarata disponibilità a svolgere attività in sussidiarietà a favore di altre regioni.

Considerata la capacità di tenuta sui volumi di produzione e sugli indicatori di produttività, la regione Abruzzo, nell'ambito del piano 2007 ha focalizzato la propria attenzione sul miglioramento degli standard di qualità e l'aggressione di quelle aree di sofferenza che connotano la realtà regionale; al riguardo si sottolinea l'attività di abbattimento dei tempi soglia delle prestazioni nel loro complesso con in particolare riferimento all'allineamento al performante obiettivo,

concordato con l'UPB Prestazioni a sostegno del reddito, di liquidare l'80% delle liquidazioni delle DSO entro 30gg..

Nell'ambito della linea guida gestionale (incremento delle entrate contributive), degni di attenzione risultano essere l'obiettivo dell'80% di ispezioni positive su ispezioni effettuate e quello di contenere entro i 120 gg. i tempi medi di infasamento dei crediti accertati nell'anno.

4.2.6 Direzione regionale per la Basilicata

Le linee programmatiche della Direzione regionale Basilicata focalizzano l'attenzione sui prodotti che, per il loro impatto, appaiono più rilevanti, nonché su alcune situazioni di criticità che richiedono azioni correttive da intraprendere individuando percorsi privilegiati.

Si tratta di intervenire sugli arretrati di produzione che, una volta smaltiti, consentiranno un notevole miglioramento anche dei livelli di qualità nella erogazione dei servizi.

A tal fine il piano regionale per il 2007 propone uno smaltimento delle giacenze attraverso un percorso che prevede una gestione separata degli arretrati, un ricorso alla sussidiarietà interna alla regione ed un potenziamento delle modalità di lavoro in "tempo reale".

Per alcune peculiari criticità sono stati elaborati alcuni piani aggiuntivi come il progetto per le *prime liquidazioni delle pensioni internazionali*, che ipotizza un abbattimento della giacenza restante al consuntivo 2006 di un ulteriore 50%, il progetto di *sistemazione dell'archivio dei lavoratori agricoli – ARLA-* per le posizioni individuali anomale che afferiscono gli anni dal 1998 al 2002 e, infine, il progetto finalizzato all'abbattimento del carico relativo al contenzioso legale per le riliquidazioni delle sentenze della Corte Costituzionale n. 497/88 e 288/94.

Con riferimento ai volumi di produzione il piano 2007 propone una crescita del 6,6% rispetto al preconsuntivo 2006 concentrata essenzialmente nel processo Soggetto contribuente (+10,03%) e nell'Assicurato pensionato (+7%).

L'obiettivo dell' incremento delle entrate contributive è perseguito attraverso un maggiore impulso delle attività finalizzate al miglioramento degli archivi aziendali, un monitoraggio costante delle scoperture contributive e una tempestiva effettuazione delle operazioni di variazione dell'anagrafica aziendale.

Infine, per l'anno 2007 la Direzione regionale pone l'obiettivo di realizzare una crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza mediante un coordinamento più incisivo tra gli uffici coinvolti, nonché di pervenire ad un significativo miglioramento nella gestione dei flussi finanziari per realizzare una complessiva contrazione dei valori presenti nei conti di transito.

Per il conseguimento degli obiettivi programmati, oltre all'utilizzo di risorse già presenti nelle aree di riferimento, saranno organizzati alcuni interventi formativi *on the job* destinati al personale addetto ai processi abilitanti che potrà essere quindi destinato alle aree dei processi primari.

4.2.7 Direzione regionale per la Calabria

La Direzione regionale per la Calabria è impegnata, per l'anno 2007, alla realizzazione di un piano di recupero dei volumi di produzione finalizzato allo smaltimento degli arretrati di lavorazione (l'incidenza della giacenza sul pervenuto, in base al preconsuntivo 2006, si attesta intorno al 24%, con punte superiori al 40% nell'area delle entrate), i quali hanno sinora impedito il miglioramento dei livelli qualitativi del servizio (in ritardo sia rispetto alla media nazionale che agli obiettivi assegnati per l'anno 2006).

Gli obiettivi di miglioramento che sono posti alla base del piano di produzione tendono al raggiungimento degli standard di qualità individuati con il Piano pluriennale 2007-2009.

In tale contesto il piano 2007 prevede un deciso miglioramento che interessa tutti i processi primari:

- prestazioni pensionistiche: riduzione dei tempi di liquidazione, incremento delle definizioni in prima istanza, miglioramento dei tempi di definizione delle pensioni provvisorie;
- prestazioni a sostegno del reddito: aumento significativo della percentuale di liquidazione della DS ordinaria (80%), incremento dell'attivazione delle azioni surrogatorie nell'area della gestione della malattia;
- soggetto contribuente: miglioramento dell'acquisizione dei modelli DM e DMAG e della gestione dei versamenti F24-AGR nell'area agricola, aggiornamento degli archivi aziende, finalizzato alla riduzione delle note di rettifica e alla gestione delle scoperture contributive, al miglioramento degli archivi dei lavoratori autonomi per il miglioramento dell'emesso pagato e per la gestione dei ricicli da F24.

Il recupero delle giacenze ed il miglioramento della qualità del servizio si traducono in un aumento del volume di produzione pari al 5,4%, da realizzarsi soprattutto attraverso l'incremento della produttività pro capite, che si concentra soprattutto sul fronte delle entrate (10%).

2.2.9.4 Direzione regionale per la Campania

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per la Campania evidenzia un incremento dei volumi di produzione rispetto allo storico 2005 pari al 5,6%, e il piano proposto per l'anno 2007 prevede un ulteriore miglioramento pari al 3,6%, determinato anche dal calo degli arretrati di lavorazione, stimato soprattutto nell'area delle entrate.

Questo risultato si accompagna ad un miglioramento abbastanza generalizzato dei livelli qualitativi del servizio, che, comunque, si posizionano al di sotto degli obiettivi individuati per la regione nel piano 2006.

Sul fronte degli interventi progettuali, con il piano proposto per l'anno 2007, la Direzione regionale si propone di migliorare soprattutto sul fronte della qualità del servizio, attesa, tra l'altro, l'introduzione delle modalità di lavorazione in "tempo reale".

I progetti sono orientati principalmente allo smaltimento di significativi arretrati di lavorazione, alla gestione attiva del soggetto contribuente, al controllo della gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola e all'incremento dell'efficacia del recupero crediti.

Le positive previsioni in termini di volumi di produzione sono legate anche al miglioramento dell'indice di impiego delle risorse umane, il quale, come risulta dal preconsuntivo 2006, si posiziona al 68,37, uno dei valori più bassi a livello nazionale. Il piano 2007, attraverso lo spostamento di risorse dai processi abilitanti a quelli primari, prevede di portarlo al 69.51%.

4.2.8 Direzione regionale per l'Emilia Romagna

La Direzione regionale per l'Emilia Romagna, propone per l'anno 2007 un Piano operativo per l'attività di produzione, finalizzato alla piena attuazione delle modalità di lavorazione in "tempo reale". Le innovazioni incrementali e il miglioramento continuo rappresentano le linee guida della regione, per favorire la crescita della produzione soprattutto in termini di qualità.

Il contesto produttivo della regione, infatti, non presenta particolari sacche di arretrato, come dimostra l'incidenza della giacenza sui carichi di lavoro che a livello di preconsuntivo 2006 dovrebbe attestarsi intorno al 14,8%, consentendo per l'anno 2007 l'impostazione di un piano di produzione finalizzato alla lavorazione del corrente (l'incidenza prevista scende ulteriormente al 9,5%) ed all'incremento dei livelli qualitativi del servizio anche attraverso il ricorso alla sussidiarietà tra le sedi della regione.

In termini quantitativi l'incremento della produzione, che a livello di preconsuntivo 2006 è pari all'1,0%, per l'anno 2007 è pari a 0,8%, da conseguirsi attraverso l'incremento della produttività pro capite nei processi primari che, a livello di preconsuntivo 2006, si dovrebbe attestare su 44,33 punti omogeneizzati mensili pro capite, il più basso livello di produttività del cluster di riferimento, e che nel piano 2007 è previsto pari a 50,92 punti.

Il consolidamento e l'ulteriore incremento dei livelli qualitativi del servizio e, soprattutto, il recupero di produttività sono, pertanto, i punti di riferimento del piano proposto dalla Direzione regionale per l'anno 2007.

4.2.9 Direzione regionale per il Friuli Venezia Giulia

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per il Friuli Venezia Giulia si posiziona al 3,6% in più rispetto ai volumi di produzione ottenuti nel 2005 e riporta 1,8 punti percentuali aggiuntivi rispetto al piano 2006. Questo positivo risultato si riflette sugli arretrati di lavorazione con una significativa diminuzione delle giacenze sul carico di lavoro della regione (16,56%, con la previsione per il 2007 di un ulteriore abbattimento in grado di avvicinare la regione a valori fisiologici), predisponendo al meglio le strutture di produzione per l'introduzione delle modalità di lavoro in "tempo reale".

In termini di qualità, infatti, la regione ha già raggiunto livelli prossimi alle migliori performance.

Rispetto alle singole aree, sono stati programmati aumenti differenziati, in riferimento ai diversi livelli di efficienza ed efficacia già raggiunti:

- area assicurato pensionato: + 2,55%;
- area prestazioni a sostegno del reddito: + 7,70%;
- area soggetto contribuente: + 3,08%.

In particolare, in ordine ai tempi soglia di liquidazione delle prestazioni pensionistiche, viene proposto un obiettivo di tempo soglia entro 30 giorni pari al 75% ed entro 120 giorni pari al 100%.

- Rispetto all'area del soggetto contribuente, la Direzione si impegna ad assicurare una gestione corrente delle attività, a partire dalla tempestiva ripartizione dei contributi, cui si affiancherà la sistemazione di residue giacenze per alcuni prodotti (note rettifica, DM passivi, F24 ART/COM).

- Sul fronte delle prestazioni a sostegno del reddito, si è programmato di liquidare l'80% delle domande DSO e il 60% delle domande DSRR entro 30 giorni e di garantire a tutti i richiedenti l'erogazione delle prestazioni entro 120 giorni.

Il significativo incremento previsto sui volumi di produzione si realizza attraverso un maggiore impiego delle risorse nei processi primari, imputabile soprattutto al minor numero di ore di formazione espletate, il quale presenta scostamenti positivi sia nel rapporto tra preconsuntivo e piano 2006 (1,9 %), che nel raffronto con le previsioni per il 2007 (1,0%).

4.2.10 Direzione regionale per il Lazio

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per il Lazio prevede un miglioramento (+11,0%) dei volumi di produzione rispetto al 2005; il piano elaborato per il 2007 conferma tali volumi (+0,3%). Resta pesante la situazione delle giacenze, che rappresenta la principale criticità della regione.

L'impatto degli arretrati di lavorazione sui carichi di lavoro, che si posizionava ad inizio 2006 al 45,2%, nel preconsuntivo rappresenta ancora il 30,0% e si posiziona al 16,3% nel piano 2007, condizionando lo sviluppo di interventi migliorativi sotto il profilo della qualità del servizio, soprattutto in ottica "tempo reale". La maggior parte degli indicatori della qualità del servizio mostrano un trend di crescita rispetto al pregresso, ma si collocano spesso al di sotto del valore obiettivo fissato a livello nazionale.

Elevato è lo standard di produttività che, a fronte del valore tendenziale 2007 fissato a 50 punti, si colloca a 53,2 nel preconsuntivo 2006 e viene indicato pari a 55,8 nel piano 2007, influenzato nel trend dall'abbattimento degli stock di magazzino.

Il piano proposto dalla regione per l'anno 2007 che prevede, tra l'altro, l'uso generalizzato della sussidiarietà, si connota quindi per l'elevato indice di produttività, di gran lunga il più elevato del cluster di riferimento. Il piano, in sostanza, tende a generare una situazione di recupero degli arretrati di lavorazione attraverso migliori livelli di produttività ed efficienza economica delle strutture, pur in una situazione nella quale permangono bassi livelli di qualità.

4.2.11 Direzione regionale per la Liguria

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per la Liguria rispetto ai volumi di produzione mostra una crescita del 3,4% rispetto al 2005, ed il piano 2007 evidenzia un ulteriore incremento del 8,7%. Tuttavia, il livello delle giacenze è ancora elevato e può rappresentare un ostacolo nell'introduzione delle modalità di lavorazione in "tempo reale". L'incidenza della giacenza infatti, pari al 30,4% ad inizio 2006, nel preconsuntivo scende al 26,3% e si posiziona al 15,7% nel piano 2007.

Con riferimento agli indicatori di qualità sono previsti significativi miglioramenti nel livello di qualità del servizio, con l'allineamento ai valore obiettivo fissati a livello nazionale.

Sul piano della produttività la regione ha pianificato elevati livelli di performance (52,4 rispetto al valore di riferimento di 47) che, uniti ad

una migliore utilizzazione delle risorse, che salgono al 70,8% dal 69,5% del preconsuntivo, connoteranno il piano 2007 consentendo il raggiungimento degli obiettivi.

Il piano 2007 si caratterizza quindi per il consolidamento del "tempo reale", il miglioramento degli standard della qualità del servizio e per la contrazione delle giacenze a livello fisiologico.

4.2.12 Direzione regionale per la Lombardia

Il piano 2007 della Direzione regionale per la Lombardia prevede un incremento dei volumi di produzione dell'1,8% rispetto al preconsuntivo 2006 che appare particolarmente incisivo per il processo soggetto contribuente nel quale permangono punte di criticità per lo smaltimento dei carichi di lavoro concentrati soprattutto nell'Area metropolitana di Milano.

E' per questo che la regione ha predisposto uno specifico progetto di miglioramento regionale che, data la complessità dell'obiettivo, prevede una conclusione proiettata al 30 giugno 2008.

Sono inoltre previsti, per tutte le strutture della regione, piani di miglioramento con interventi risolutori per quanto attiene:

- i conguagli da validare,
- gli indebiti pensionistici,
- le dilazioni di pagamento relativi ai lavoratori autonomi,
- l'incremento delle azioni surrogatorie,
- l'abbattimento delle giacenze nelle Note di Rettifica,
- la definizione di tutte le tipologie di Regolarizzazioni,
- il rimborso dei DM passivi,
- la sistemazione dei modelli GLA.

Per accelerare il recupero produttivo dell'Area del soggetto contribuente e per rispettare gli impegni produttivi assunti, la Direzione Regionale ha ritenuto di fondamentale importanza anche un riequilibrio e una razionalizzazione delle risorse umane che operano nei tre processi garantendo un turn over indispensabile anche a fronte delle circa 300 cessazioni previste per il 2007.

Per le prestazioni a sostegno del reddito, una particolare attenzione sarà rivolta al rispetto dei tempi di liquidazione della DS ordinaria e

alla gestione della malattia, in linea con le indicazioni fornite in tal senso dagli organi dell'Istituto.

L'impegno sul fronte quantitativo della regione si traduce anche nell'innalzamento complessivo dei livelli di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna attraverso una maggiore funzionalità dell'applicazione della metodologia operativa del tempo reale e un monitoraggio dell'attuazione degli accordi operativi con i grandi fornitori (Patronati – Associazioni – Consulenti).

4.2.13 Direzione regionale per le Marche

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale delle Marche presenta un incremento del 0,6% rispetto al piano 2006, portando il livello dell'incidenza della giacenza complessiva a valori pressoché fisiologici (dal 12,4% al 9,3%).

Tale andamento è confermato dai livelli di eccellenza raggiunti nella qualità del servizio. Con riferimento ai tempi soglia di liquidazione delle pensioni la regione ha proposto obiettivi più impegnativi di quelli indicati a livello nazionale (80% entro 30 giorni e 100% entro 120 giorni), proseguendo il percorso di avvicinamento alla qualità attesa dal cittadino utente anche con l'introduzione della "Pensione Pronta".

In termini di volumi di produzione la crescita proposta con il piano 2007 si attesta al 2,5%, che si realizza attraverso il raggiungimento di una produttività pro-capite dei processi primari del 47,28%, con un aumento dello 0,6% rispetto all'obiettivo tendenziale del 2007 ed un ulteriore incremento nell'impiego delle risorse nei processi primari (+ 1,8%).

Tuttavia, il piano proposto per il 2007 individua alcune residue criticità che dovranno trovare piena soluzione nel corso dell'anno, in particolare la regione si impegna per l'anno 2007, anche nella realizzazione di specifici progetti di miglioramento:

- Implementazione degli archivi contributivi
- Implementazione degli archivi delle pensioni
- Incremento degli incassi con particolare riguardo alle surroghe.

Tutto ciò trova piena collocazione nel quadro delle linee guida descritte nella circolare 79/2006.

Parallelamente il Piano 2007 prevede anche iniziative volte al miglioramento del servizio da realizzare attraverso iniziative di tipo organizzativo, procedurale e formativo, in particolare nell'ottica del "Tempo reale".

Il significativo abbattimento delle giacenze, previste con una riduzione ulteriore dell'1% complessivo, il raggiungimento di una sostanziale situazione di correntezza, il consolidamento dei livelli di produttività raggiunti, fanno ritenere possibile l'impiego della regione per interventi straordinari di sussidiarietà interregionale. In occasione del consolidamento del piano operativo per l'anno 2007, saranno, pertanto, avviati specifici approfondimenti con la struttura Progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio, per verificare la fattibilità di tale leva gestionale.

4.2.14 Direzione regionale per il Molise

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per il Molise evidenzia una crescita di circa il 17% rispetto al piano del 2006.

Il forte incremento in termini di volume di produzione è stato originato da un flusso di pervenuto anomalo, riguardante principalmente l'area soggetto contribuente della Direzione Provinciale di Campobasso.

L'aumento di pervenuto ha riguardato tutti quei prodotti (istruttoria e gestione dilazioni amministrative, insoluti) strettamente connessi agli effetti prodotti dalla sospensione contributiva vigente nel periodo 1/11.2002/31.12.2005 per le aziende ubicate in quei territori interessati da eventi calamitosi.

La regione ha ipotizzato lo smaltimento del predetto carico nell'arco dell'anno 2006, subordinatamente alla possibilità di utilizzo di una procedura informatica, il cui rilascio da parte della D.C. Entrate Contributive dovrebbe essere imminente, permetterebbe una definizione estremamente celere degli insoluti.

La particolare situazione che si è verificata nel corrente anno ha indotto la regione ad elaborare un piano di produzione che, per il 2007, prevede una forte contrazione dei volumi di produzione nell'area soggetto contribuente (-29,38%)e, in considerazione dell'incidenza di tale area sulla produzione globale, anche del totale

processi primari (-.15,11%); appare opportuno sottolineare che, al netto del pervenuto anomalo (oggetto di precisa quantificazione), la produzione ipotizzata per il 2007 sarebbe risultata superiore del 3,23% rispetto al consuntivo 2006.

Per quanto riguarda le restanti aree istituzionali (Prestazioni pensionistiche e Prestazioni a sostegno del reddito), la previsione per il 2007 evidenzia una sostanziale tenuta del volume di produzione lorda omogeneizzata, resa possibile da una decisa attività di erosione delle giacenze.

L'obiettivo di produttività globale proposto dalla regione (41,32) risulta in linea con quello tendenziale previsto per il Molise (41).

Per quanto riguarda gli obiettivi di qualità assegnati si registra un sostanziale allineamento a quelle che sono le proposte delle singole U.P.B. di riferimento.

Per quanto riguarda gli obiettivi regionali di miglioramento, la regione Molise ha predisposto specifici progetti volti a ridurre al livello fisiologico le giacenze dei prodotti relativi alla liquidazione pensioni e delle ricostituzioni in C.I. nonché a rendere più celere la trasformazione delle pensioni liquidate in via provvisoria; altri piani sono stati previsti per la normalizzazione dei conti assicurativi intervenendo sui riscatti e sulle ricongiunzioni.

Nell'ambito dell'area prestazioni a sostegno del reddito, si intende intervenire per una contrazione dei tempi di liquidazione della indennità di malattia.

Nell'ambito dell'area soggetto contribuente l'azione di miglioramento è protesa ad un aggiornamento dell'archivio aziendale, procedendo alla definizione delle cessazioni definitive e ad una corretta gestione del processo di riscossione dei contributi, riducendo la giacenza della "gestione partite anomale" del "rimborso note di rettifica passive" e della emissione note di rettifica.

In tale contesto è previsto un incremento delle risorse di sede da impiegare nei processi primari, in coerenza con quanto stabilito dalla circolare 79/2006.

4.2.15 Direzione regionale per il Piemonte

Nella costruzione degli obiettivi del piano 2007 la Direzione Regionale per il Piemonte ha utilizzato quale parametro di riferimento il piano budget 2006, sostanzialmente confermato dal preconsuntivo 2006, in particolare laddove i risultati conseguiti superavano i corrispondenti obiettivi nazionali.

In termini di volumi di produzione, il piano proposto evidenzia un trend in crescita sia rispetto al preconsuntivo 2006 (+0,4%) che al consuntivo 2005 (+1,3%), riconfermandosi, pertanto, per il 2007 l'impegno al totale smaltimento delle giacenze residuali della regione. La normalizzazione di tali aree di criticità, concentrate nel processo Soggetto contribuente in ordine al quale gli interventi programmati dovrebbero consentire di attestare la giacenza su valori fisiologici con una percentuale di incidenza sul carico complessivo pari all' 8,3 % a fronte del 12,20 del preconsuntivo 2006, è condizione necessaria per il raggiungimento degli standard di qualità del servizio attesi in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna.

Con riferimento agli obiettivi di produttività, la regione, collocata nel cluster D, ha previsto il raggiungimento di uno standard globale medio regionale pari a 52 con un impiego delle risorse umane sui processi primari del 73%.

Gli obiettivi di qualità indicati dalle Direzioni centrali di prodotto sono state integralmente recepiti dalle linee programmatiche regionali.

Inoltre, conformemente alle "linee guida" approvate dal consiglio di Amministrazione con deliberazione n.174/2006 sono state sviluppati specifici piani di attività in ordine al:

- Consolidamento delle prassi operative del "tempo reale"
- Incremento delle entrate contributive
- Consolidamento del sistema dei controlli del processo produttivo
- Miglioramento nella gestione dei flussi finanziari
- Superamento criticità regionali

Con riferimento al superamento delle criticità della regione sono stati individuati n. 8 progetti tra cui si segnalano in particolare, l'intervento

n.1 relativo all'area metropolitana di Torino che, nonostante le iniziative intraprese nei precedenti esercizi, rimane la maggiore problematica gestionale presente nella Regione e l'intervento n.6 concernente il miglioramento della gestione del prodotto "invalidità civile".

Al fine di realizzare gli obiettivi, sia nazionali, che regionali, è stato predisposto un analitico budget di funzionamento, attentamente calibrato, per le uscite, fra le esigenze normative di contenimento della spesa e quelle gestionali di mantenimento delle singole Direzioni Provinciali e Subprovinciali.

Per ciò che concerne le Entrate, per la prima volta oggetto di previsione, la regione ha predisposto il budget finanziario di funzionamento confermando sostanzialmente i dati di consuntivo 2005, tranne che per quelle relative alle riscossioni sui crediti ceduti, per le quali è stata recepita l'indicazione di un incremento percentuale del 5%.

4.2.16 Direzione regionale per la Puglia

Il piano 2007 della Direzione regionale per la Puglia conferma il trend positivo di crescita dei volumi di produzione con un incremento del 3,5% rispetto ai valori previsti dal preconsuntivo 2006 - già in aumento del 5,3% in rapporto al consuntivo 2005 - portando l'incidenza delle giacenze dal 37,3% al 33,5%.

Per l'area delle entrate contributive si ipotizza un incremento in termini di punti omogeneizzati di circa il 6% che consentirà di realizzare per il 2007 un indice di produttività pari a 86,05 a fronte di quello del 2006 pari a 79,17.

- L'obiettivo dell'incremento delle entrate è sviluppato dalla regione nell'ambito delle linee guida gestionali attraverso piani finalizzati al miglioramento dell'attività di vigilanza e l'individuazione di situazioni a rischio, il potenziamento del monitoraggio dell'attività ispettiva, l'incentivazione dell'utilizzo dei canali telematici nella comunicazione

con l'esterno, specie per quel che riguarda le nuove modalità di trasmissione telematica della denuncia aziendale prevista dalla legge n. 81/06.

Per il recupero crediti i piani di attività della regione focalizzano l'attenzione nel monitoraggio delle cartelle esattoriali, dei versamenti su dilazione e dell'individuazione degli insoluti da report o a campione, nonché in un efficace coordinamento dell'attività delle sedi.

Anche nell' Area Prestazioni a sostegno del reddito si prevede una crescita con un indice di produttività pari a 66, 61 a fronte del 61,54 del 2006.

Per la qualità del servizio il fine è quello di raggiungere standard omogenei specie nell'ottica di un consolidamento delle prassi operative del "tempo reale", il miglioramento dei tempi di liquidazione della DS ordinaria e della DS agricola e della gestione della malattia, attraverso l'incremento dei certificati utili al controllo e l'aumento delle azioni surrogatorie.

A fronte delle cessazioni delle risorse previste per il 2007, la regione si impegna comunque a raggiungere gli obiettivi programmati anche attraverso corsi di formazione finalizzati all'implementazione della flessibilità del personale dei processi ausiliari e primari e mediante la creazione di una task force regionale d'ausilio alle sedi per il superamento delle criticità.

4.2.17 Direzione regionale per la Sardegna

Il preconsuntivo 2006 della direzione regionale per la Sardegna evidenzia rispetto agli obiettivi di budget 2006 un ritardo pari al 1,51% che ha determinato un significativo incremento delle già consistenti sacche di arretrato presenti nella regione. Tale situazione al di là di ogni previsione per il 2007 necessita di tempestive azioni

correttive, in mancanza delle quali, a fine anno l'incidenza della giacenza sul complessivo carico di lavoro sarà pari al 31,10% a fronte del 25,20 del 2005.

Con la consapevolezza che l'area che presenta le maggiori criticità è quella delle Entrate, l'ipotesi di budget 2007 conferma la necessità di riproporre per quest'area un'azione prioritaria di significativo smaltimento delle giacenze (-10%), intervenendo sia sul fronte dei comportamenti, al fine di migliorare l'efficacia e la qualità dei processi di lavorazione, che su quello dell'impiego delle risorse nel processo Soggetto-Contribuente prevedendo un incremento pari al 2,5%.

Ciò premesso il piano proposto presenta una crescita complessiva dei volumi di produzione pari al 2% rispetto al preconsuntivo 2006 e del 2,3% rispetto al 2005, da realizzarsi con l'innalzamento al 73% dell'impiego delle risorse umane sui processi primari (tranne che per la sede di Iglesias causa un notevole decremento di personale nel corso del 2005) e incrementando di 1 punto l'indice della produttività tendenziale regionale che si attesta pertanto per il 2007 a 45,91.

Con riferimento agli obiettivi di qualità ed efficacia del servizio, l'analisi degli indici gestionali proposti per il 2007 mostra un sostanziale adeguamento alle indicazioni contenute nelle linee programmatiche delle Direzioni Centrali di prodotto. Il particolare, le azioni programmate mirano:

- nell'area delle prestazioni pensionistiche ad assicurare su tutto il territorio di riferimento un livello di servizio allineato alle migliori performance regionali/nazionali
- nell'area del soggetto contribuente al miglioramento dei tempi di liquidazione dell'indennità di malattia e maternità, al controllo della

certificazione della malattia e dell'esercizio delle surroghe in caso di responsabilità dei terzi

- nell'area delle entrate ad una maggiore incisività dell'azione di recupero dei crediti, non solo dell'area DM.

A completamento del budget delle attività per l'anno 2007, la regione ha previsto specifici interventi di miglioramento tra cui si segnalano, con riferimento alla sede di Nuoro, l'abbattimento delle giacenze delle prime liquidazioni e delle ricostituzioni in Convenzione Internazionale, il completamento dell'aggiornamento dei dati di archivio anagrafici e contributivi sia per le pensioni nazionali che internazionali e, infine, nell'area soggetto contribuente, la contrazione globale dei valori presenti nei conti di transito (-20%), e la riduzione, nella misura di un quinto, delle giacenze delle note di rettifica attive e passive, delle regolarizzazioni e dei DM insoluti totali e parziali.

4.2.18 Direzione regionale per la Sicilia

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per la Sicilia presenta un leggero ritardo rispetto al piano 2006 (-0,5) che si riflette negativamente sugli elevati livelli delle giacenze (stimate a dicembre nell'ordine del 30,20 % sul carico complessivo), che rimangono la criticità principale della regione condizionando l'efficacia dei percorsi di convergenza programmati per l'attuazione del "tempo reale".

Nella costruzione del piano, pertanto, la Direzione Regionale ha privilegiato, in particolar modo nelle Direzioni provinciali di Palermo, Catania, Messina, Ragusa e Siracusa, il recupero delle seguenti criticità:

nell'area delle Entrate:

- abbattimento del 50% di note di rettifica, ricicli, insoluti e regolarizzazioni
- riduzione a livello fisiologico delle ricostituzioni
- diminuzione dei saldi, in misura non inferiore al 20% rispetto all'anno precedente, per i conti GPA51099 e GPA52099;

nell'area delle prestazioni a sostegno

- significativo miglioramento dei tempi di liquidazione onde garantire agli aventi diritto un rapporto di continuità al reddito.

Inoltre, in chiave strategica, le linee programmatiche della regione prevedono il potenziamento del decentramento gestionale a favore delle Agenzie di produzione per specifici prodotti come l'Invalidità civile e, per il Soggetto contribuente, la gestione dei "parasubordinati" e degli "autonomi" e il miglioramento della periodicità della trasmissione e-mens determinante per la tempestiva lavorazione delle prestazioni.

Complessivamente dal piano proposto si rileva una crescita dei volumi di produzione, pari al 1,4% rispetto al preconsuntivo e del 4,6% rispetto allo storico 2005, che mediante un impiego delle risorse umane sui processi primari pari al 72,25% (in diminuzione dello 0,9% rispetto al preconsuntivo) consente di attestare la produttività media procapite in 50,90 punti (+3% punti rispetto al dato tendenziale del cluster di riferimento).

Per la piena realizzazione degli obiettivi regionali e dei macro-obiettivi nazionali, individuati con la deliberazione n.174/2006, la regione ha predisposto un budget di funzionamento per le Entrate e le Uscite atteso il valore strategico dei mezzi finanziari e strumentali messi a disposizione della regione dalle Risorse Umane, dagli Approvvigionamenti, dalla DCSIT e dalla Formazione.

4.2.19 Direzione regionale per la Toscana

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per la Toscana presenta un incremento del 3,9% sul 2005, ed il piano 2007 mostra una sostanziale invarianza dei volumi di produzione. L'incidenza della giacenza si presenta su livelli migliori della media nazionale, ma comunque ancora migliorabili: il dato, infatti, è pari al 22,4% ad inizio 2006, nel preconsuntivo scende al 20,5% e si posiziona al 16,4% nel piano 2007.

Con riferimento agli indicatori di qualità, che nel complesso si allineano ai valori obiettivi fissati a livello nazionale ed in alcuni casi sono migliori, sono previsti miglioramenti nel livello di qualità del servizio.

Riguardo alla produttività il piano prevede, anche attraverso l'utilizzo della sussidiarietà ed il miglior utilizzo delle risorse, il superamento del valore assegnato (52,6 contro 52).

Il piano proposto per l'anno 2007 si sostanzia nella individuazione di obiettivi di miglioramento del servizio che avvicinano la Toscana alle regioni con i migliori livelli di servizio, prevede interventi progettuali a supporto della realizzazione del piano e, soprattutto, per l'attuazione del "tempo reale".

4.2.20 Direzione regionale per il Trentino Alto Adige

Il preconsuntivo 2006 della Direzione regionale per il Trentino Alto Adige presenta un miglioramento rispetto al piano di produzione pari allo 0,1% che si riflette positivamente sullo smaltimento delle giacenze la cui incidenza diminuisce del 5% consentendo il miglioramento dei livelli di qualità del servizio erogato.

Il piano proposto dalla Direzione regionale per l'anno 2007 propone un'ulteriore crescita della produzione pari all'1,8% che si rifletterà sul livello del servizio ed una ulteriore diminuzione dell'incidenza delle giacenze del 2%.

L'analisi dell'andamento produttivo complessivo e degli specifici indicatori di efficacia e di efficienza rivela difficoltà delle due strutture a migliorare lo standard di produttività e la percentuale delle prestazioni liquidate entro i tempi soglia fissati dal piano nazionale, pur mantenendosi sostanzialmente nella media nazionale; ad abbattere le giacenze di determinati prodotti, circoscritti, ma significativi per le ricadute negative sull'acquisizione delle entrate e, in generale, sulla gestione dei flussi secondo la metodologia del tempo reale.

Peraltro, si evidenzia un ottimo livello di liquidazione di prestazioni pensionistiche in prima istanza e l'utilizzazione di un'alta percentuale del personale nell'attività strettamente produttiva 74,92%.

Il piano regionale, le cui linee programmatiche rispondono all'esigenza, da una parte, di rispettare i criteri informativi contenuti nella predetta circolare 79, dall'altra, di conseguire un livello produttivo che consenta di normalizzare le giacenze e di offrire prestazioni nei tempi soglia indicati nel piano nazionale, propone:

1. l'applicazione più puntuale e generalizzata della metodologia del "tempo reale", cui sono connessi verifiche e controlli da parte della Direzione regionale sulle prassi concretamente realizzate;
2. un rinnovato impegno delle strutture nelle attività di riscossione dei contributi, sia sotto l'aspetto generale dell'incremento degli incassi, che di quello più particolare della più puntuale definizione dei prodotti in sofferenza;
3. definire, entro il tempo soglia di 120 giorni, il 100% delle domande di pensione e disoccupazione accolte;
4. ridurre significativamente le giacenze con particolare riferimento alle pensioni di vecchiaia, alle pensioni provvisorie, alle ricostituzioni supplementari, ai riscatti, alle ricongiunzioni, agli F24 errati e alle note di rettifica attive e passive;
5. ridurre in modo consistente il pervenuto relativo agli F24 errati e alle note di rettifiche;
6. incrementare, rispettivamente, del 5% e del 10% le aziende e i lavoratori in nero accertati;
7. incrementare gli incassi a seguito di avviso bonario o azione legale;
8. definire in misura maggiore le pratiche in via amministrativa, con un incremento del 5% delle domande di dilazione;
9. monitorare i partitari GPA 52099 e GPA 51099, peraltro già ridotti a termini sostanzialmente fisiologici, riguardo alle partite gestite dalle sedi.

Il perseguimento di tali obiettivi, unitamente all'abbattimento delle giacenze più significative, dovrebbe consentire alla Regione di conseguire ottimali livelli qualitativi del servizio reso al cittadino.

Sul versante della produttività il Piano regionale persegue l'obiettivo di un complessivo superamento del livello medio del valore indicato, pari 46 e sarà realizzato attraverso un incremento dei livelli di ciascuno dei tre processi primari.

Alle attività rivolte direttamente a conseguire obiettivi di produzione, si accompagnano, come ogni anno:

- la predisposizione e la gestione di più efficienti controlli del processo produttivo;
- interventi formativi conseguenti all'impostazione del piano, soprattutto in direzione dell'applicazione generalizzata della metodologia del tempo reale.

4.2.21 Direzione regionale per l'Umbria

La regione ipotizza per l'anno 2007 un budget di produzione superiore sia rispetto al preconsuntivo 2006 (+3,1%) sia rispetto all'obiettivo di piano 2006 (+4,3 %), il positivo andamento del volume di produzione viene perseguito attraverso la riduzione graduale delle giacenze, favorendo il miglioramento del servizio in conformità con quelle che sono le modalità previste dal "tempo reale".

Coerentemente alla crescita espressa in termini quantitativi, l'indice di produttività ipotizzato per il 2007 si attesta su un valore di 46,11, al cospetto del valore tendenziale di 46 indicato nella circolare n. 79/2006.

Il pieno allineamento agli obiettivi di qualità proposti dalle UPB istituzionali, i progetti di miglioramento contenuti nei programmi obiettivo e tesi a risolvere talune situazioni di criticità saranno orientati al miglioramento di quei fattori organizzativi interni che influenzano negativamente le performance produttive. All'azione correttiva interna alle sedi si accompagna un'opera di sensibilizzazione nei confronti dei clienti esterni per pervenire ad una migliore qualità in termini di completezza delle informazioni in entrata.

Nella consapevolezza che gli effetti positivi di tale strategia si realizzeranno nel medio periodo la direzione regionale utilizzerà come criterio per la determinazione dei valori di qualità :

- ♣ la verifica del mantenimento di tutte le situazioni di eccellenza già raggiunte da tutte le strutture provinciali
- ♣ l'allineamento agli obiettivi nazionali, specialmente nell'ambito delle prestazioni,
- ♣ il miglioramento di almeno il 10% di tutti gli altri indicatori che si collocano attualmente al di sotto dell'obiettivo nazionale .

4.2.22 Direzione regionale per la Valle d'Aosta

La Direzione regionale Valle d'Aosta, per l'anno 2007, pur con una previsione di contrazione del pervenuto del 3%, ipotizza una produzione equivalente comunque superiore al dato di preconsuntivo 2006 (+ 2,5%); tale volume, garantito da un intervento sulle giacenze dell'area assicurato pensionato (con particolare riferimento alla trasformazione delle pensioni provvisorie in definitive), permette di ipotizzare un indice di produttività (41,32) leggermente superiore al tendenziale di cui alla circolare 79 /2006 (41).

Appare però opportuno, in tema di produttività, segnalare le difficoltà generate dalla certa previsione, per il 2007, di un ulteriore esodo in uscita di personale (-7%), particolarmente difficile da ammortizzare in realtà dimensionali come quella della Valle d'Aosta.

Per quanto concerne il versante qualitativo della produzione, si segnala il quasi totale allineamento agli obiettivi proposti dalle UPB di prodotto (per tutte, si veda il 69% delle pensioni di vecchiaia e anzianità entro 30 gg., l'80% delle DSO entro 30 gg.; rapporto al 95% di DM presentati/aziende attive); degni di rilievo, in quanto superiori a quelli proposti dalle Direzioni Centrali appaiono gli obiettivi proposti per le note di rettifica emesse su dm ripartiti (4,6% rispetto al 5% proposto dalla D.C.) e per le note di rettifica giacenti per aziende versanti (0,44% rispetto allo 0,83% della D.C.).

Per quanto attiene, infine, i piani di attività regionali, specifiche attività sono state previste sia nell'area contabile, per la normalizzazione dei conti di transito GPA52099 e GPA51099, sia nell'area vigilanza con l'obiettivo conclamato di un accrescimento dell'efficacia dell'attività ispettiva (miglioramento del rapporto incassato/accertato).

Ulteriori, mirati interventi, sono stati previsti per la contrazione dei tempi soglia di liquidazione delle prestazioni pensionistiche e per l'aggiornamento degli archivi delle aziende agricole.

4.2.23 Direzione regionale per il Veneto

Il preconsuntivo 2006 conferma l'ottimo andamento della regione con il raggiungimento di tutti gli obiettivi previsti. Riguardo ai volumi di

produzione, il piano proposto per il 2007 prevede un'ulteriore crescita dell'1,2%, mentre l'andamento delle giacenze può dirsi ormai prossimo al fisiologico, consentendo la buona riuscita dell'introduzione delle modalità del tempo reale: l'incidenza della giacenza, infatti, è pari al 18,2% ad inizio 2006, nel preconsuntivo scende al 17,4% e si posiziona al 11,9% nel piano 2007.

Per quanto riguarda la produttività il piano proposto prevede l'ulteriore incremento della produttività pro capite che, con 56,3 rappresenta la migliore performance nazionale. Viene migliorata anche l'efficienza delle strutture di produzione portando l'impiego delle risorse nei processi primari al 73,8%.

Gli indicatori di qualità del servizio si posizionano su livelli di eccellenza prefigurando la piena attuazione del tempo reale; particolare enfasi è stata riservata alla revisione delle prassi e dei comportamenti, per rendere operativo in tutte le strutture del territorio il progetto del "Lavoro in tempo reale".

5. METODOLOGIA DI FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI

5.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie

Le valutazioni finanziarie concernenti le entrate e le uscite per l'esercizio 2007 sono state formulate sulla base di un processo di programmazione e budgeting che ha visto ampiamente coinvolti tutti i centri di responsabilità dell'Istituto, sia centrali sia periferici. Detto processo si caratterizza per la compresenza di un approccio di tipo *top down*, in riferimento alle poste istituzionali, e di un approccio di tipo *bottom up* per quanto attiene alle poste di funzionamento.

Più nel dettaglio, le previsioni contenute nei budget finanziari istituzionali dei centri di responsabilità discendono dai dati contabili disponibili e dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto. L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni è stata successivamente calata sull'organizzazione, mediante la ripartizione delle previsioni finanziarie istituzionali complessive sui centri di responsabilità centrali e periferici.

Le previsioni contenute nei budget di funzionamento discendono dalla II^ nota di variazione 2006, aggiornata con i dati proposti dai vari centri di responsabilità, sia centrali che periferici. Nell'ambito del citato processo *bottom up*, le proposte dei centri di responsabilità periferici sono state oggetto di negoziazione con le Direzioni centrali titolari di budget.

Una volta definiti i budget finanziari di funzionamento, le relative previsioni sono state ripartite sulle gestioni e fondi amministrati dall'Istituto, attribuendo a ciascuna di esse una quota delle risorse necessarie al funzionamento dell'Istituto, in conformità con quanto previsto dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Le previsioni finanziarie di cassa sono state formulate tenendo conto anche del rapporto cassa/competenza rilevato, per ciascun capitolo, nella II^ nota di variazione al preventivo finanziario 2006.

Il processo di programmazione e budgeting si è concluso con l'aggregazione dei dati di competenza e cassa contenuti nei budget finanziari dei centri di responsabilità per l'esercizio 2007, che ha portato alla costruzione del preventivo finanziario decisionale e gestionale dell'Istituto.

5.1.2 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2007 è stata effettuata sulla base di una consolidata metodologia attuariale che tiene conto sia di elementi gestionali sia di informazioni di carattere generale che riguardano l'intera economia in cui è inserito il sistema previdenziale.

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 ed, 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 capaci di riassumere l'evoluzione futura dei principali parametri - P.I.L., inflazione, occupazione e retribuzioni - che direttamente o indirettamente influenzano i conti dell'Istituto.

Relativamente a questo ultimo aspetto, per la stesura del Bilancio preventivo per l'anno 2007, le proiezioni delle entrate per contributi ed uscite per prestazioni si fondano sul Documento di Programmazione Economico-Finanziaria per gli anni 2007-2011 illustrativo, per il medio periodo, dello scenario tendenziale dell'economia in cui si muove la finanza pubblica, come descritto nell'allegato tecnico.

5.1.1 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2007 ha tenuto conto delle misure fissate per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica fissate dalla legge 248/06.

Per il dettaglio sui criteri utilizzati per le previsioni finanziarie relative alle spese per consumi intermedi si rimanda alle "previsioni finanziarie ed il raccordo con le attività" elaborato dalle singole UPB (§.2.2, 3.2), nonché a quanto riportato nell'Allegato tecnico.

5.1.2.1 La previsione dei volumi di produzione connesse all'attività istituzionale

Le previsioni riguardanti i dati della produzione in termini di volumi e di obiettivi di efficacia e di efficienza, sono state elaborate tenendo in considerazione il preconsuntivo 2006, nonché le indicazioni contenute nella Relazione programmatica del CIV.

5.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche

Nell'ambito del processo di programmazione e budgeting 2007, sono state formulate le valutazioni economiche concernenti i proventi ed costi di gestione dei centri di responsabilità centrali e periferici dell'Istituto, oltre che delle singole gestioni amministrate.

Più nel dettaglio, le previsioni contenute nei budget economici istituzionali dei centri di responsabilità discendono, in relazione alla poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le valutazioni istituzionali inerenti alle poste senza manifestazione finanziaria (accantonamenti a fondi, ratei e risconti su contributi e

prestazioni, ecc.) sono state formulate sulla base dei dati contabili disponibili e di quelli desumibili dal processo produttivo dell'Ente.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, è stata successivamente calata sull'organizzazione, mediante la ripartizione delle previsioni stesse sui centri di responsabilità centrali e periferici.

Le previsioni contenute nei budget economici di funzionamento discendono dalla II^a nota di variazione 2006 aggiornata, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, con i dati proposti dai vari centri di responsabilità, sia centrali che periferici.

Le valutazioni inerenti alle poste di funzionamento senza manifestazione finanziaria (ammortamenti, ecc.) sono state formulate sulla base dei dati contabili disponibili.

Una volta definiti i budget economici di funzionamento, le relative previsioni sono state ripartite sulle gestioni e fondi amministrati dall'Istituto, attribuendo a ciascuna di esse una quota delle risorse necessarie al funzionamento dell'Istituto, in conformità con i criteri fissati dal vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Il processo di programmazione e budgeting si è concluso con l'aggregazione dei dati contenuti nei budget economici delle gestioni e dei centri di responsabilità, che ha portato alla costruzione del preventivo economico generale per l'esercizio 2007.

5.2.1 La previsione delle risorse economiche connesse all'attività istituzionale

Come già detto, le previsioni contenute nei budget economici istituzionali dei centri di responsabilità discendono, in relazione alla poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni del Coordinamento generale statistico-attuariale e della Direzione centrale finanza contabilità e bilancio, che hanno formulato dette previsioni in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni è stata successivamente calata sull'organizzazione, mediante la ripartizione delle previsioni economiche istituzionali complessive sui centri di responsabilità centrali e periferici. Detta ripartizione è avvenuta sulla base dei dati di consuntivo. Le valutazioni istituzionali inerenti alle poste senza manifestazione finanziaria (accantonamenti alle riserve tecniche, ratei e risconti su contributi e prestazioni, ecc.), sono state formulate dalla Direzione centrale finanza contabilità e bilancio a livello dell'Istituto nel suo complesso.

5.2.2 La previsione delle risorse economiche connesse al funzionamento

Le previsioni contenute nei budget economici di funzionamento discendono dalla II^a nota di variazione 2006 aggiornata, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, con i dati proposti dai vari centri di responsabilità, sia centrali che periferici.

I preventivi economici di funzionamento dei Centri di Responsabilità riportano i proventi ed i costi di gestione distinguendo tra:

- i. **poste dirette**, attribuite ai Centri di Responsabilità sulla base dei budget finanziari degli stessi;
- ii. **poste ripartite dirette**, attribuite ai Centri di Responsabilità sulla base di una ripartizione economica delle spese accentrate relative all'acquisto di beni di consumo e di servizi, alle spese per il personale ed alla formazione.

Tale metodo di determinazione delle previsioni economiche dei centri di responsabilità sarà ulteriormente migliorato con l'avvio in produzione del sistema di contabilità analitica integrato al sistema di contabilità generale e adeguato ai principi del DPR 97/2003 già a partire dal 1° gennaio 2007.

5.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2007 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 2007.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
CAP.21209.00 - Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi alla realizzazione di procedure automatizzate				
Estensione sviluppo software per la migrazione e reingegnerizzazione delle procedure in esercizio sui Sistemi dipartimentali (IBM AS400) verso sistemi open e Web-oriented, e manutenzione evolutiva delle procedure già migrate	7.908.163,00	2.600.000,00		
Attività di sviluppo applicativo per l'integrazione e la confluenza delle procedure e dei sistemi ex INPDAI nel Sistema Informativo dell'Istituto ed estensione (anni 2007 - 2008)	1.990.000,00	1.080.000,00		
Realizzazione di prodotti software per l'adeguamento evolutivo e normativo relativo al DPR n.97/2003 del nuovo sistema contabile INPS e gestione adempimenti fiscali	342.132,00			
Integrazione del progetto di migrazione delle reti locali (LAN) da tecnologia Token-ring ad Ethernet per la Direzione Generale (anni 2006-2007)	105.000,00			
Realizzazione di prodotti software per l'adeguamento evolutivo e normativo relativo al DPR n.97/2003 del nuovo sistema contabile INPS	5.500.000,00			
Realizzazione di applicazioni software in area web, legacy e DataWarehouse Dematerializzazione, Operazione Eco3 e prestazioni di invalidità civile (anni 2007-2009)	10.000.000,00	15.000.000,00	10.000.000,00	
Realizzazione di applicazioni per sicurezza ed ulteriori implementazioni CNS (anni 2007-2009); Sinergie con altri Enti ed iniziative di e-government	6.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00	
Estensione progetto gestione documentale	750.000,00			
Prodotti e applicazioni software per il progetto di gestione automatizzata delle visite di controllo dei medici di lista	588.355,00			
Acquisizione software per i Progetti Contenzioso e Cassetto Previdenziale	2.398.882,00			
Integrazione sistema SAP Payroll da Vega	1.566.000,00			
Acquisto licenze software varie (Prodotti per Progetto Acquisizione flussi telematici e Lotta al sommerso, ecc)	2.500.000,00	800.000,00	600.000,00	400.000,00
TOTALE CAP. 21209.00	64.607.535,00	50.115.000,00	36.600.000,00	16.400.000,00
CAP.21212.00 - Licenze d'uso di prodotti software (costo d'ingresso)				
Licenze d'uso di prodotti software con tale modalità di acquisto per un importo di canoni una tantum	200.000,00			
TOTALE	79.944.421,00	54.015.000,00	40.500.000,00	20.300.000,00

Allegato 1: Direzione Centrale Sistemi informativi e Telecomunicazioni :
Spese per investimenti

	ANNO 2007	ANNO 2008	ANNO 2009	ANNO 2010
CAP. 21208.00 - Acquisto macchine ed attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati				
Contratto per la fornitura dei prodotti hardware necessari per il funzionamento del Centro Elettronico nell'ambito del contratto "Open Infrastructure Offering" (anni 2004-2007)	4.216.886,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
Integrazione del progetto di migrazione delle reti locali (LAN) da tecnologia Token-ring ad Ethernet per la Direzione Generale (anni 2006-2007)	1.300.000,00			
Rinnovo dei posti di lavoro e del parco server	7.500.000,00			
Carta nazionale Servizi e lettori delle carte	1.200.000,00			
Assegnazione budget alle Direzioni Regionali, come riportato in allegato, per l'acquisizione di apparecchiature minori per le esigenze delle Sedi ubicate nei rispettivi territori	120.000,00			
Altre iniziative: assegnazione di fondi alla Direzione Centrale Finanza, Contabilità e Bilancio (Fondo a disposizione della D.G.); acquisto di apparecchiature per la gestione automatizzata delle visite di controllo dei "medici di lista"; potenziamento apparecchiature e supporti di back-up; ulteriori eventuali esigenze di apparati hardware; eventuali integrazioni del budget assegnato alle Direzioni Regionali, che saranno effettuate direttamente dalla D.C.S.I.T.	800.000,00			
TOTALE CAP. 21208.00	15.136.886,00	3.900.000,00	3.900.000,00	3.900.000,00
CAP.21209.00 - Spesa per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi alla realizzazione di procedure automatizzate				
Contratto per la fornitura dei prodotti software di base necessari per il funzionamento del Centro Elettronico nell'ambito del contratto "Open Infrastructure Offering" (anni 2004-2007)	8.614.577,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Fornitura di licenze software Microsoft con modalità di Enterprise Agreement (anni 2005-2007)	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
Fornitura di prodotti software per l'aggiornamento tecnologico dell'infrastruttura informatica dell'Istituto presso le Direzioni Centrali e le Agenzie di Produzione (anni 2004-2007)	660.000,00			
Aggiornamento ed ampliamento dei pacchetti software, contenenti norme in materia di lavoro, installati sulle valigette Informatiche in dotazione agli Ispettori di vigilanza (anni 2006-2007):	635.000,00	635.000,00		
Sviluppo di applicazioni software per la piena attuazione del piano d'azione "Lavorare in Tempo Reale" (anni 2006-2007)	4.523.436,00			
Sviluppo software per la migrazione e reingegnerizzazione delle procedure attualmente in esercizio sui sistemi dipartimentali (IBM-AS/400) verso sistemi open e web-based (anni 2004 - 2007)	2.525.990,00	4.000.000,00		

VISTO:

IL SEGRETARIO

(Dr.ssa Lauretana NERONI)

Bilanci Preventivi - anno 2007

Tomo I

VISTO:

IL PRESIDENTE

(Avv. Gian Paolo SASSI)

Pagina 614 di 933

LINEE PROGRAMMATICHE Direzione Centrale Sistemi informativi e Telecomunicazioni

1.1.C Riorganizzazione informatica quale supporto fondamentale per lo sviluppo del modello organizzativo

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)			Risorse finanziarie
				Data inizio	Data fine	ABC	Altre	Totale	Importi
1.1.C.1	Sviluppo di un nuovo modello architetture basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi, e sulla aggregazione per finalità nonché sulla cooperazione tra i vari soggetti istituzionali della P.A.	40%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	01/01/2007	31/12/2009	409.050,22	180.536,44	589.586,66	6.587.819,52
1.1.C.2	Sviluppo della telematizzazione dei flussi informativi e dematerializzazione dei supporti informativi cartacei	30%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	02/01/2007	31/12/2009	281.222,03	120.357,63	401.579,65	
1.1.C.3	Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni.	30%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	03/01/2007	31/12/2007	690.272,25	300.894,07	991.166,32	6.587.819,52
						1.380.544,49	601.788,14	1.982.332,63	13.175.639,04


 Il Segretario

LINEE PROGRAMMATICHE Direzione Centrale Sistemi informativi e Telecomunicazioni

2.2.D Sviluppo e integrazione delle procedure informatiche a supporto della gestione dell'area agricola

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)			Risorse finanziarie
				Data inizio	Data fine	ABC	Altre	Totale	Importi
2.2.D.1	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative nei sistemi di gestione dell'area agricola.	100%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6° UPB)	01/01/2007	31/12/2008	511.312,77	240.715,26	752.028,03	2.000.000,00
						511.312,77	240.715,26	752.028,03	2.000.000,00

LINEE PROGRAMMATICHE Direzione Centrale Sistemi informativi e Telecomunicazioni

2.3.C Realizzazione di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie per realizzare sinergie con il Servizio Sanitario Nazionale

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)			Risorse finanziarie
				Data inizio	Data fine	ABC	Altre	Totale	Importi
2.3.C.1	Sviluppo a beneficio del SSN di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie finalizzata ad analisi di tipo epidemiologico e di medicina preventiva.	25%	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (8 ^a UPB)	01/01/2007	31/12/2007	153.393,83	120.357,63	273.751,46	255.742,00
2.3.C.2	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini sinergici con il Servizio Sanitario Nazionale	25%	Coordinamento generale medico-legale (8 ^a UPB)	01/01/2007	31/12/2007	314.457,36	1.218.019,20	1.532.476,56	-
2.3.C.3	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini statistici e previsionali.	25%	Coordinamento Statistico-attuariale (8 ^a UPB)	01/01/2007	31/12/2007	-	180.536,44	180.536,44	-
2.3.C.4	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini comunicativi e informativi, anche in interazione con il Casellario dei lavoratori attivi	25%	D. C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)	01/01/2007	31/12/2007	-	-	-	-
						467.851,19	1.518.913,27	1.986.764,46	255.742,00

Allegato 2: Scheda Linee Programmatiche con indicazione delle risorse Umane e finanziarie

LINEE PROGRAMMATICHE FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

Sviluppo di politiche della formazione che assicurino la copertura del turn over in termini di know how (cod. 1.3.B)

Cod.	PROGRAMMA OBIETTIVO	PESO	CDR responsabili di programma obiettivo	Tempi		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)			Risorse finanziarie	
				Data inizio	Data fine	ABC	Altre	Totale	Capitoli	Importi
1.3.B.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over.	100	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7 ^a UPB)	1.1.2007	31.12.2007	766.969,16	234.697,38	1.001.666,54	-	2.370.000,00
1.3.B.2	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over.	100	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7 ^a UPB)	1.1.2007	31.12.2007			0,00		
1.3.B.3	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un' ottimale realizzazione del turn-over.	100	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7 ^a UPB)	1.1.2007	31.12.2007			0,00		

VISTO:

IL SEGRETARIO

(Dr.ssa Lauretana NERONI)

20/11/2006

Bilanci Preventivi - anno 2007

Tomo I

VISTO:

IL PRESIDENTE

(Avv. Gian Paolo SASSE)

1 di 1

Pagina 618 di 933

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
1.1.A.1	Reingegnerizzazione dei processi organizzativi di produzione in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	10,00	2,30	511312,77	276822,55	0,00
1.1.A.2	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.A.3	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	D.C. Prestazioni pensionistiche (2 ^a UPB)	1,75	0,60	89479,74	72214,58	0,00
1.1.A.4	Sviluppo dei prodotti ed innovazione dei processi organizzativi di produzione nell'ottica della semplificazione amministrativa e dell'adeguamento funzionale	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3 ^a UPB)	1,40	0,70	71583,79	84250,34	0,00
1.1.A.5	Reingegnerizzazione delle procedure informatiche attraverso l'integrazione dei sistemi di gestione con quelli di produzione dei servizi, al fine di ottimizzare l'efficacia, l'efficienza e la sicurezza dei processi produttivi	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	103,00	10,25	5266521,58	1233665,69	12945433,72
1.1.B.1	Valorizzazione di sinergie con gli intermediari istituzionali per verificare i livelli di presenza territoriale e l'adozione di "Piani provinciali di risposta integrata in tempo reale".	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	3,00	0,50	153393,83	60178,81	0,00
1.1.B.2	Implementazione e sviluppo del sistema informativo, gestionale e procedurale dell'Istituto, in coerenza con le esigenze del lavoro a flusso continuo e della fornitura di servizi in tempo reale.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	100,00	8,00	5113127,75	962861,03	5983035,60
1.1.C.1	Sviluppo di un nuovo modello architetture basato sulla centralità dell'utenza, sull'integrazione dei servizi, e sulla aggregazione per finalità nonché sulla cooperazione tra i vari soggetti istituzionali della P.A.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	34,50	3,65	1764029,07	439305,34	10601656,00
1.1.C.2	Sviluppo della telematizzazione dei flussi informativi e dematerializzazione dei supporti informativi cartacei	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	8,00	1,50	409050,22	180536,44	6587819,52
1.1.C.3	Implementazione delle procedure telematiche di consultazione, di controllo e di scambio di informazioni.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	5,50	1,00	281222,03	120357,63	0,00
1.1.D.1	Definizione di standard di qualità uniformi per i servizi e per i processi di produzione in linea con le aspettative dell'utenza nella logica delle Carte di Servizio.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	1,80	0,60	92036,30	72214,58	0,00
1.1.D.2	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Soggetto Contribuente	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.D.3	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Assicurato Pensionato	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2 ^a UPB)	1,00	0,30	51131,28	36107,29	0,00
1.1.D.4	Definizione di standard di qualità uniformi nell'area del processo Prestazioni a sostegno del reddito	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3 ^a UPB)	1,40	0,70	71583,79	84250,34	0,00
1.1.D.5	Definizione degli standard di efficienza e monitoraggio dei livelli di servizio e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8 ^a UPB)	0,40	0,30	20452,51	36107,29	0,00
1.2.A.1	Revisione organizzativa delle funzioni centrali e adeguamento delle competenze nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	1,50	0,35	76696,92	42125,17	0,00
1.2.A.2	Revisione organizzativa delle funzioni regionali quali garanti della funzione di produzione e impiego delle risorse in un quadro di obiettivi definiti.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	1,50	0,35	76696,92	42125,17	0,00

Il Segretario

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
1.2.B.1	Sviluppo del processo di decentramento logistico-funzionale delle strutture territoriali.	D.C. Organizzazione (8ª UPB)	2,90	0,73	148280,70	87259,28	0,00
1.2.B.2	Implementazione e sviluppo delle basi dati e dei sistemi procedurali di consultazione, controllo e lavorazione delle informazioni al fine di consentirne la condivisione e la fruibilità in condizioni di sicurezza nei vari nodi del sistema.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6ª UPB)	1,00	0,30	51131,28	36107,29	3000000,00
1.3.A.1	Raggiungere un'intesa pluriennale con i Ministeri vigilanti per un piano occupazionale finalizzato all'assunzione di figure professionali adeguate a garantire il ricambio generazionale.	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	0,62	3,14	31871,83	378324,15	0,00
1.3.A.2	Definire ed avviare la procedura per la stabilizzazione nella consistenza del personale dell'Istituto dei lavoratori assunti con contratto temporaneo.	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	0,21	2,08	10652,35	250745,06	0,00
1.3.A.3	Definire una procedura di reclutamento del personale in mobilità che contribuisca ad assicurare una copertura adeguata del fabbisogno di risorse	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	2,40	1,20	122715,07	144429,15	0,00
1.3.A.4	Definire un nuovo sistema di responsabilità che consenta di garantire la crescita qualitativa e quantitativa dei livelli di servizio	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	3,80	1,80	194298,85	216643,73	0,00
1.3.A.5	Sviluppare l'automazione relativa al trattamento economico del personale per accrescere la qualità del servizio all'utenza interna	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	3,00	0,40	153393,83	48143,05	0,00
1.3.A.6	Analisi e governo del contenzioso in materia di personale	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	3,80	1,80	194298,85	216643,73	0,00
1.3.B.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che: - favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento, - permetta la crescita professionale, - consenta un'ottimale realizzazione del turn-over.	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7ª UPB)	15,00	1,95	766969,16	234697,38	2.370.000,00
1.3.C.1	Rivisitazione delle modalità di contrattazione integrativa, in linea con quanto esplicitamente previsto dal Contratto Collettivo Nazionale di Lavoro, ed in coerenza con le innovazioni conseguenti all'introduzione della gestione budgetaria di cui al DPR 97/2003	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4ª UPB)	0,42	4,33	21304,70	521549,72	0,00
1.3.C.2	Templificazione del nuovo processo di pianificazione, programmazione e budget e gestione delle fasi intermedie finalizzate alla contrattazione integrativa.	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8ª UPB)	0,33	0,25	16873,32	30089,41	0,00
1.4.A.1	Comunicazione sociale finalizzata anche ad assicurare la rapida ed efficace divulgazione del sistema delle garanzie (Carta dei Servizi, Bilancio Sociale, Codice Etico), quale riferimento per l'esigibilità dei diritti e delle prestazioni degli assicurati, dei pensionati e delle aziende.	D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8ª UPB)	7,40	0,40	378371,45	48143,05	355.000,00
1.4.A.2	Sviluppo di tecniche di marketing sociale finalizzate alla crescita di maturità dei cittadini nei confronti dei diritti e doveri collegati ai percorsi ante lavoro, contestuali al lavoro e post lavoro.	D.C. Organizzazione (8ª UPB)	0,20	0,10	10226,26	12035,76	0,00
1.4.A.3	Garantire campagne periodiche di informazione sulle modifiche quali quantitative introdotte nel sistema dei servizi e delle prestazioni previdenziali.	D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8ª UPB)	7,30	0,45	373258,33	54160,93	680.000,00
1.4.A.4	Sviluppare politiche di informazione e comunicazione finalizzate al contrasto del lavoro nero e dell'evasione contributiva.	D.C. Comunicazione e Relazioni Esterne (8ª UPB)	2,80	0,17	143167,58	20460,80	63.000,00

Allegato 3

Quadro sinottico degli obiettivi con indicazione delle risorse umane e finanziarie

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
1.5.A.1	Introdurre modalità di programmazione delle risorse tali da consentire l'ottimizzazione dei tempi e dei mezzi per l'acquisizione dei beni e servizi	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5 ^a UPB)	6,50	0,66	332353,30	79436,03	0,00
1.5.A.2	Adesione alla convenzione CONSIP per l'acquisto di servizi per tutte le sedi regionali	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5 ^a UPB)	2,00	2,00	102262,55	19257,22	0,00
1.5.A.3	Utilizzo del mercato elettronico per acquisti in economia	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5 ^a UPB)	2,00	0,18	102262,55	21664,37	0,00
1.5.B.1	Realizzare un progetto di riorganizzazione logistica, superando le rigidità connesse alla trasformazione del ruolo di proprietario in quello di assegnatario.	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5 ^a UPB)	2,00	0,15	102262,55	18053,64	0,00
1.5.B.2	Rivedere la politica degli affitti a carico INPS, sulla base delle reali esigenze organizzative.	D.C. Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5 ^a UPB)	2,00	0,15	102262,55	18053,64	0,00
1.5.B.3	Attività di supporto ed informativa circa le esigenze delle sedi	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	0,10	0,00	5113,13	0,00	0,00
1.5.B.4	Supporto tecnico all'analisi delle esigenze logistiche sul territorio	Coordinamento generale Tecnico Edilizio (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.A.1	Predisposizione e gestione del sistema degli indicatori sociali	Coordinamento generale statistico attuariale (8 ^a UPB)	0,00	1,25	0,00	150447,04	0,00
1.6.A.2	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Soggetto Contribuente	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.A.3	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Assicurato Pensionato	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2 ^a UPB)	2,50	0,40	127828,19	48143,05	0,00
1.6.A.4	Individuazione e analisi degli indicatori sociali relativi al processo Prestazioni a sostegno del reddito	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3 ^a UPB)	0,60	0,30	30678,77	36107,29	0,00
1.6.B.1	Analisi per la predisposizione, in sinergia con gli altri Enti Previdenziali, di un Centro Studi sulle tendenze di fondo del sistema di welfare, anche al fine di redigere report periodici, a valenza esterna, sulle problematiche economiche, occupazionali e sulla sostenibilità del sistema.	D.C. Studi e ricerche (8 ^a UPB)	6,00	1,30	306787,66	156464,92	0,00
1.6.B.2	Analisi delle tendenze di fondo del sistema di welfare con particolare riferimento alle problematiche della previdenza e dell'assistenza.	Coordinamento generale statistico attuariale (8 ^a UPB)	0,00	1,25	0,00	150447,04	0,00
1.6.B.3	Supporto informatico per realizzazione del sistema di monitoraggio degli indicatori sociali	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (8 ^a UPB)	2,00	0,20	102262,55	24071,53	0,00
1.6.B.4	Realizzazione di un sistema semplificato di accesso a dati e report per l'analisi delle variabili socio-economiche di riferimento alle attività dell'Istituto.	D.C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.C.1	Realizzazione di un sistema di indicatori volto a verificare le tendenze dell'occupazione, del mercato del lavoro e del sistema di welfare	D.C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.C.2	Creazione dei misuratori e degli indicatori micro e macro economici di "marketing" previdenziale	D.C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00



Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
1.6.D.1	Verifica degli andamenti occupazionali conseguenti alle normative di riforma del mercato del lavoro e del sistema di welfare	D. C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.6.D.2	Analisi sull'utilizzo delle tipologie contrattuali flessibili di cui al DLGS 276 del 2003 e succ. mod.	D. C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.A.1	Sviluppo, implementazione e supporto ai centri di responsabilità, con riferimento al nuovo processo di pianificazione, programmazione e budgeting.	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	1,20	0,60	61357,53	72214,58	0,00
1.7.A.2	Sviluppo e completamento delle procedure informatiche a supporto del nuovo sistema di controllo di gestione ed integrazione dei flussi informativi delle procedure di gestione con il sistema SAP	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	18,00	2,70	920362,99	324965,60	6478033,52
1.7.A.3	Definizione e realizzazione di un piano formativo finalizzato allo sviluppo delle figure professionali e dei ruoli organizzativi necessari all'applicazione del nuovo sistema di amministrazione, contabilità e controllo di gestione	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	0,95	0,20	48574,71	24071,53	1.100.000,00
1.7.B.1	Consolidamento del nuovo sistema di controllo di gestione aderente al nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	1,00	0,40	51131,28	48143,05	0,00
1.7.B.2	Introduzione di un sistema di monitoraggio integrato per la rappresentazione delle attività e dei risultati della gestione.	D.C. Pianificazione e controllo di gestione (8^UPB)	2,00	0,20	102262,55	24071,53	0,00
1.7.C.1	Revisione delle modalità di rappresentazione dei bilanci delle gestioni, dei fondi e delle contabilità separate, anche al fine di fornire una corretta evidenza delle conseguenze economico-finanziarie derivanti dall'assorbimento dei fondi in questione.	D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio (8^ UPB)	2,24	0,70	114534,06	84250,34	0,00
1.7.C.2	Adeguare la tempistica della consuntivazione di bilancio alle nuove esigenze introdotte dal DPR 97/2003, anche con riferimento al processo di programmazione e budget	D.C. Finanza, Contabilità e Bilancio (8^ UPB)	3,06	1,00	156461,71	120357,63	0,00
1.8.A.1	Realizzare campagne di audit nazionali e regionali in un'ottica di stretta correlazione tra qualità del processo produttivo e qualità dei servizi e delle prestazioni erogate	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	8,00	5,00	409050,22	601788,14	0,00
1.8.A.2	Sviluppo di un sistema di monitoraggio e gestione dei rischi aziendali attraverso l'individuazione di specifici indicatori di rischio e appositi sistemi di monitoraggio e reporting	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	2,70	1,40	138054,45	168500,68	0,00
1.8.A.3	Progettare e realizzare un adeguato sistema di reporting a supporto dell'attività degli Organi Centrali.	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	1,60	1,50	81810,04	180536,44	0,00
1.8.A.4	Monitorare i livelli di sicurezza negli accessi alle procedure informatiche dall'interno e dall'esterno dell'Istituto	Ufficio Centrale audit, qualità e politiche di sicurezza (8^UPB)	1,80	2,40	92036,30	288858,31	0,00
2.1.A.1	Realizzare il collegamento logico e funzionale della fase amministrativa e della fase coattiva della riscossione.	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.1.A.2	Governare il raccordo organizzativo tra le funzioni operative della "Riscossione Spa" e l'INPS e regolamentare il sistema delle convenzioni.	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	2,00	0,30	102262,55	36107,29	0,00

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE	
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO		
2.1.A.3	Definizione di flussi telematici e sistemi procedurali che consentano il pieno raccordo tra le funzioni di "Riscossione spa" e quelle dell'INPS.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	5,00	0,50	255656,39	60178,81	500000,00	
2.1.B.1	Accelerazione del flusso procedurale e di gestione della fase di riscossione dei crediti per il miglioramento dei tempi di riscossione in fase amministrativa e per il contenimento dei costi dell'attività di riscossione coattiva	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	155,00	45,00	7925348,01	5416093,27	0,00	
2.1.B.2	Reingegnerizzazione del processo primario Soggetto Contribuente per realizzare un sistema integrato dei crediti, con riferimento alle varie fasi operative della gestione amministrativa e coattiva, nonché della fase ispettiva.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	0,80	0,10	40905,02	12035,76	0,00	
2.1.B.3	Supporto alla riorganizzazione del sistema di riscossione dei crediti e analisi delle possibili ricadute in materia di contenzioso, al fine di predisporre opportuni interventi correttivi che evitino l'insorgere del contenzioso.	Incarico specifico" Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amm. e giud. dell'Inps;sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm.e giudiziario (8 ^a UPB)	1,20	0,54	0,00	0,00	0,00	
2.1.B.4	Revisione del sistema delle procedure informatiche di gestione integrando le informazioni relative al debitore ed al creditore.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	5,00	0,50	255656,39	60178,81	0,00	
2.2.A.1	Integrazione tra le diverse funzioni che interagiscono nell'area agricola, anche mediante l'omogeneizzazione delle procedure di gestione a quelle consolidate del processo aziende.	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.A.2	Ridisegno dei flussi procedurali necessari per la realizzazione del sistema di gestione della contribuzione e delle prestazioni in agricoltura	Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola (8 ^a UPB)	6,4	0,6	327240,176	72214,577	0,00	
2.2.A.3	Riorganizzazione dell'area vigilanza con sviluppo di attività di coordinamento ed analisi finalizzate all'area agricola.	D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2.2.B.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2 ^a UPB)	1,25	0,30	63914,10	36107,29	0,00	
2.2.C.1	Progettare l'integrazione dei sistemi di gestione delle prestazioni in agricoltura con le basi informative relative alla contribuzione agricola	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3 ^a UPB)	0,80	0,40	40905,02	48143,05	0,00	
2.2.C.2	Assicurare la completezza dei dati anagrafici e contributivi dei lavoratori agricoli iscritti negli elenchi e la coerenza tra il fabbisogno di manodopera aziendale ed i dati d'impiego della stessa, denunciati nel modello DMAG	Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola (8 ^a UPB)	2,00	0,00	102262,55	0,00	0,00	


 Il Segretario

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
2.2.D.1	Attuazione della revisione procedurale e dell'integrazione delle basi informative nei sistemi di gestione dell'area agricola.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)					
			10,00	2,00	511312,77	240715,26	2000000,00
2.3.A.1	Revisione normativo procedurale e ridefinizione dei livelli di servizio inerenti la gestione della malattia	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	0,40	0,20	20452,51	24071,53	0,00
2.3.A.2	Reingegnerizzazione del processo di gestione della certificazione di malattia in un'ottica di miglioramento dell'efficacia e della economicità del servizio.	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	0,20	0,20	10226,26	24071,53	0,00
2.3.A.3	Definizione di modalità generalizzate per la verifica della coerenza tra i dati della contribuzione versata (mod DM10) ed i periodi di malattia risultanti dalla certificazione.	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.A.4	Supporto alla reingegnerizzazione relativamente alle procedure di controllo della certificazione.	Coordinamento generale medico-legale (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.A.5	Sviluppo delle tecnologie finalizzate alla eliminazione dei supporti cartacei, integrazione nei sistemi procedurali delle innovazioni in materia di trasmissione delle informazioni e attività di verifica delle coerenze contributive.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	2,00	0,50	102262,55	60178,81	383613,00
2.3.B.1	Miglioramento dell'efficacia dell'azione di contrasto al lavoro nero e alla evasione contributiva con l'apporto della nuova metodologia di trasmissione della certificazione di malattia.	D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	200,00	0,00	10226255,50	0,00	600.000,00
2.3.C.1	Sviluppo a beneficio del SSN di una banca dati integrata delle informazioni sanitarie finalizzata ad analisi di tipo epidemiologico e di medicina preventiva.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	3,00	1,00	153393,83	120357,63	255742,00
2.3.C.2	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini sinergici con il Servizio Sanitario Nazionale	Coordinamento generale medico-legale (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.3.C.3	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini statistici e previsionali.	Coordinamento generale statistico attuariale (8^ UPB)	0,00	1,50	0,00	180536,44	0,00
2.3.C.4	Utilizzo delle informazioni sanitarie a fini comunicativi e informativi, anche in interazione con il Casellario dei lavoratori attivi	D. C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.A.1	Adozione di un modello organizzativo periferico che consenta il governo integrato del processo al fine di eliminare i ritardi nella definizione dei procedimenti, anche per contenere il contenzioso e ridurre il pagamento degli interessi legali.	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	1,50	0,70	76696,92	84250,34	0,00
2.4.A.2	Riorganizzazione informatica basata sulla definizione ed integrazione di data base complessi, con gli altri Enti che interagiscono nel processo di gestione dell'invalidità civile	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	5,00	0,50	255656,39	60178,81	2000000,00
2.4.A.3	Sviluppo di un piano finalizzato al contenimento del contenzioso nell'invalidità civile, anche con il coinvolgimento degli altri Enti interessati	Coordinamento generale legale (8^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato 3

Quadro sinottico degli obiettivi con indicazione delle risorse umane e finanziarie

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
2.4.B.1	Fornire servizi completi ed integrati sul territorio attraverso efficaci sinergie con gli Enti e le Istituzioni interessate	Incarico specifico di Invalidità Civile (8^UPB)	2,20	0,60	112488,81	72214,58	0,00
2.4.B.2	Rendere disponibili alle Istituzioni informazioni che consentano l'adozione di efficaci politiche di prevenzione.	Incarico specifico di Invalidità Civile (8^UPB)	1,80	0,40	92036,30	48143,05	0,00
2.4.B.3	Definizione delle linee operative finalizzate all'integrazione della funzione all'interno dell'Istituto.	D.C. Organizzazione (8^ UPB)	2,45	0,30	125271,63	36107,29	0,00
2.4.B.4	Approntare una politica di inserimento del personale trasferito nelle strutture alla luce dell'attribuzione all'Istituto delle residue competenze in materia del Ministero dell'Economia	D.C. Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4.B.5	Attivare azioni di addestramento/formazione del personale trasferito all'Istituto dal Ministero dell'Economia.	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	0,30	0,10	15339,38	12035,76	20.000,00
2.5.A.1	Strutturazione dei flussi per la rilevazione e l'evoluzione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive, in sinergia con le altre strutture interessate.	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps" (8^UPB)	3,00	0,38	153393,83	45134,11	0,00
2.5.A.2	Sviluppare un'offerta di servizi per i soggetti gestori della previdenza complementare sulla base delle informazioni contenute nel Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive.	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps" (8^UPB)	1,00	0,13	51131,28	15044,70	0,00
2.5.A.3	Promozione dell'offerta di servizi ai soggetti gestori della previdenza complementare e valutazione dei possibili ritorni economici per l'Istituto.		1,00	0,13	51131,28	15044,70	0,00
2.5.A.4	2.5.A.4 Definizione dell'Estratto Conto e recepimento delle informazioni-osservazioni di ritorno dagli altri Enti previdenziali	Incarico specifico di "razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps" (8^UPB)	2,00	0,25	102262,55	30089,41	0,00
2.6.A.1	Integrazione del canale informativo "sportello polifunzionale" per il miglioramento della gestione degli archivi dei soggetti contribuenti.	D.C. Entrate Contributive (1^ UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Il Segretario

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
2.6.A.2	Definizione delle attività necessarie per rendere pienamente operativo lo "Sportello polifunzionale" e assunzione delle iniziative conseguenti.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	0,80	0,10	40905,02	12035,76	0,00
2.6.A.3	Sviluppo delle integrazioni informative e gestione degli aspetti informatici collegati alla realizzazione dello "Sportello polifunzionale".	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	4,00	0,50	204525,11	60178,81	1000000,00
3.1.A.1	Analisi e realizzazione di sistemi gestionali che integrino le basi informative contributive e retributive (DM10/E-mens) finalizzate al controllo dei comportamenti aziendali e alla correttezza dei conti assicurativi.	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.A.2	Sviluppare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, sistemi di integrazione delle modalità di comunicazione dei flussi contributivi da DM con i flussi retributivi da E-Mens, anche al fine dell'analisi delle ricadute organizzative	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	0,80	0,10	40905,02	12035,76	0,00
3.1.A.3	Analizzare, integrare e consolidare, in raccordo con la D.C. Entrate e la D.C. Sistemi informativi e telecomunicazioni, i dati dei flussi retributivi mensili e dei flussi contributivi relativi agli assicurati alla gestione ex art. 2 L.335/95, anche rendendoli tra loro correlabili	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	0,80	0,20	40905,02	24071,53	0,00
3.1.A.4	Sviluppo e realizzazione di sistemi procedurali per l'integrazione dei flussi telematici DM e E-mens e dei relativi sistemi di monitoraggio coerenti con le finalità del controllo dei comportamenti aziendali	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	20,00	2,00	1022625,55	240715,26	2000000,00
3.1.B.1	Gestione dei flussi della mensilizzazione per l'aggiornamento puntuale dei conti assicurativi comprensivi di tutti gli elementi, effettivi e figurativi, che lo compongono, valorizzando la collaborazione con le aziende e gli intermediari	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2 ^a UPB)	2,00	0,40	102262,55	48143,05	0,00
3.1.B.2	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)	D.C. Prestazioni Pensionistiche (2 ^a UPB)	1,50	0,40	76696,92	48143,05	0,00
3.1.B.3	Adeguamento dei prodotti e dei processi di produzione per il pieno utilizzo del flusso mensile dei dati contributivi (E-mens)	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito (3 ^a UPB)	0,70	0,35	35791,89	42125,17	0,00
3.1.C.1	Sviluppo e consolidamento del rapporto di collaborazione con aziende e intermediari al fine di consentire un agile e costante aggiornamento del conto aziendale.	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.1.C.2	Adeguare e implementare le procedure che interfacciano i dati retributivi/contributivi al fine di assicurare annualmente il rilascio di un aggiornato e completo conto riepilogativo alle aziende.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	5,00	0,50	255656,39	60178,81	500000,00
3.2.A.1	Sviluppo e completamento del Casellario mediante l'integrazione delle informazioni previdenziali provenienti dagli altri Enti, previa definizione delle regole di trasmissione delle informazioni e delle modalità di aggiornamento dei conti assicurativi.	Incarico specifico di "Razionalizzazione, implementazione e sviluppo delle attività in ordine al Casellario Centrale dei Pensionati. Impianto, gestione ed implementazione del Casellario Centrale delle posizioni previdenziali attive presso l'Inps" (8 ^a UPB)	1,00	0,13	51131,28	15044,70	0,00
3.2.A.2	Utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario al fine di consentire proiezioni in termini macro-economici e demografici, anche in raccordo con altri Enti deputati.	D. C. Rilevazione, elaborazione e validazione dei dati statistici dell'Istituto (8 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato 3

Quadro sinottico degli obiettivi con indicazione delle risorse umane e finanziarie

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
3.2.A.3	Analisi ed utilizzo delle informazioni rese disponibili dal Casellario a fini previsionali ed econometrici	Coordinamento generale statistico attuariale (8 ^a UPB)	0,00	1,25	0,00	150447,04	0,00
3.2.A.4	Realizzazione dell'impianto tecnologico e governo dei processi telematici e dei sistemi di trasmissione	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	2,00	0,20	102262,55	24071,53	1000000,00
3.3.A.1	Adeguamento costante della metodologia di rilevazione e di classificazione dei lavoratori e delle aziende risultate irregolari.	D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8 ^a UPB)	600,00	0,00	30678766,50	0,00	2.200.000,00
3.3.A.2	Adozione, sulla base delle informazioni residenti nel Casellario delle posizioni previdenziali attive, di efficaci strategie per favorire l'emersione del lavoro nero e dell'economia sommersa.	D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8 ^a UPB)	620,00	0,00	31701392,05	0,00	4.880.000,00
3.3.A.3	Attivare controlli mirati sulla qualità degli accertamenti ispettivi, che, sulla base dell'analisi degli scostamenti tra somme accertate, somme contestate e somme realmente incassate, consentano l'individuazione ed il miglioramento qualitativo dell'attività di vigilanza	D.C. Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8 ^a UPB)	600,00	0,00	30678766,50	0,00	4.880.000,00
3.3.A.4	Migliorare il controllo delle posizioni contributive dei lavoratori e dei "conti azienda", per consentire la verifica del percorso successivo alle attività ispettive.	D.C. Entrate Contributive (1 ^a UPB)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.A.5	Progettare interventi di addestramento/formazione degli ispettori di vigilanza coerenti con le linee strategiche indicate	D.C. Formazione e Sviluppo Competenze (7 ^a UPB)	0,50	0,15	25565,64	18053,64	120.000,00
3.3.A.6	Potenziamento delle attività preposte alla prevenzione, all'accertamento e alla repressione delle omissioni contributive legate al fenomeno migratorio.	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8 ^a UPB)	1,60	0,30	81810,04	36107,29	0,00
3.3.A.7	Rendere maggiormente agile ed immediata l'utilizzazione degli incroci informativi derivanti dai dati disponibili sulle banche dati dell'Inps e implementare i collegamenti telematici con banche dati di altri Enti, anche territoriali.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	7,00	0,70	357918,94	84250,34	2444163,30
3.4.A.1	Revisionare il processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione anche attraverso la rivisitazione delle modalità di interazione con le strutture estere di riferimento	D.C. Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8 ^a UPB)	6,50	0,55	332353,30	66196,70	0,00
3.4.A.2	Assicurare un più efficace collegamento con i Ministeri competenti per lo studio e la elaborazione di accordi multilaterali e dei regolamenti comunitari nella definizione delle tutele e degli standard di sicurezza sociale.	D.C. Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8 ^a UPB)	6,50	0,60	332353,30	72214,58	0,00
3.4.A.3	Miglioramento dei tempi di erogazione delle prestazioni e della qualità del servizio offerti ai pensionati residenti all'estero	D.C. Studio e Ricerca per lo Sviluppo delle Attività delle Convenzioni Internazionali (8 ^a UPB)	5,00	0,25	255656,39	30089,41	0,00

Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2007	CdR responsabili del programma obiettivo	Risorse umane (Forza media annua equivalente)		Risorse umane (Costo annuo effettivo complessivo)		RISORSE FINANZIARIE
			ABC	ALTRO	ABC	ALTRO	
3.4.B.1	Analisi e monitoraggio delle dinamiche del mercato del lavoro connesse ai flussi migratori.	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8 ^a UPB)	1,70	0,80	86923,17	96286,10	0,00
3.4.B.2	Analisi normativa fenomeno migratorio	Coordinamento e supporto delle attività connesse al fenomeno migratorio, alla sua incidenza sul mercato del lavoro, finalizzate a favorire processi di emersione (8 ^a UPB)	1,50	0,40	76696,92	48143,05	0,00
3.5.A.1	Analisi organizzativa e comportamentale al fine di evidenziare l'insorgere della fase del precontenzioso amministrativo; conseguente disegno di prassi comportamentali standardizzate che impediscano l'insorgere del fenomeno e, comunque, consentano una tempestiva modalità di trattamento del contenzioso amministrativo	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	2,00	0,50	102262,55	60178,81	0,00
3.5.A.2	Predisporre forme di collaborazione più organica e tempestiva fra uffici amministrativi e avvocature.	D.C. Organizzazione (8 ^a UPB)	1,00	0,50	51131,28	60178,81	0,00
3.5.A.3	Realizzare una più efficace intercomunicabilità tra le diverse procedure informatiche dalla fase amministrativa e di quella giudiziaria.	D.C. Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 ^a UPB)	2,00	0,20	102262,55	24071,53	2398882,30
3.5.A.4	Predisporre una esaustiva panoramica non solo del dato quantitativo, ma anche e soprattutto sulle cause interne ed esterne che determinano il contenzioso.	Incarico specifico "Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amm. e giud. dell'Inps; sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm. e giudiziario (8 ^a UPB)	3,60	2,45	0,00	0,00	0,00
3.5.A.5	Predisposizione di proposte legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di filoni di contenzioso.	Incarico specifico "Presidio unificato ed integrato di monitoraggio del contenzioso amm. e giud. dell'Inps; sviluppi organizzativi del processo recupero crediti e studio delle connesse problematiche in materia di contenzioso amm. e giudiziario (8 ^a UPB)	3,65	1,61	0,00	0,00	0,00
3.6.E.1	Definire piani di superamento delle criticità regionali individuando gli interventi che le singole strutture centrali e locali interessate debbono assicurare per la soluzione.	Incarico specifico "Progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio" (8 ^a UPB)	4,00	1,00	204.525,11	120.357,63	0,00

VISTO:

IL SEGRETARIO

(Dr.ssa Lauretana NERONI)

Bilanci Previsionali anno 2007

Tomo I

VISTO:

IL PRESIDENTE

(Avv. Gian Paolo SASI)

Pagina 628 di 933

N 10 di 10

**ALLEGATO TECNICO AL
BILANCIO PREVENTIVO
PER L'ANNO 2007**

INDICE

PARTE PRIMA

1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio
3. Riflessi della normativa sulle spese di funzionamento
4. Prestazioni istituzionali
5. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2007 – art. 37, c. 3, let. C) legge n. 88/1989
6. Gestione contabile (art. 35, L. 448/98): ripartizione fra le gestioni dei trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali
7. Saggi di remunerazione degli avanzi delle gestioni attive
8. Svalutazione dei crediti contributivi
9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare
10. Fondo di riserva
11. Istituzione di nuovi capitoli

PARTE SECONDA

Gestione finanziaria di competenza
Entrate
Uscite
Spese per il funzionamento dell'ente
Costi di amministrazione
Gestione finanziaria di cassa

PARTE QUARTA

Gestione economico patrimoniale

Conto Economico

Situazione patrimoniale

PARTE QUINTA

Quadro di riferimento normativo

PARTE SESTA

Appendice

Bilanci relativi a:

- Gestione per trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS
- Gestione ex SCAU

**PARTE PRIMA
IL QUADRO GENERALE**

QUADRO DI SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Consuntivo 2005 - Previsioni assestate 2006 - Preventivo 2007

(Importi in milioni di euro)

Gestione finanziaria di competenza				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
<i>Accertamenti</i>	222.419	237.501	239.085	1.584
<i>Impegni</i>	222.850	236.594	237.631	1.037
Saldo	-431	907	1.454	547
Risultato di parte corrente	225	1.546	1.829	283
Risultato in conto capitale	-656	-639	-375	264
Saldo	-431	907	1.454	547
Gestione finanziaria di cassa				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
<i>Riscossioni (1)</i>	149.195	152.153	153.155	1.002
<i>Pagamenti (2)</i>	218.319	225.638	230.312	4.674
Differenziale da coprire	69.124	73.485	77.157	3.672
Copertura differenziale				
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	74.385	70.436	71.286	850
<i>.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/85</i>	58.703	57.168	58.389	1.221
<i>.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili</i>	15.682	13.268	12.897	-371
Anticipazioni:	2.846	6.540	5.871	-669
<i>.di tesoreria alle gestioni assistenziali</i>	0	315	0	-315
<i>.di tesoreria per il fondo di riserva</i>	0	5	397	392
<i>.alle gestioni previdenziali, ex art.35 legge 448/98</i>	2.846	6.220	5.474	-746
Rimborso dell'eccedenza di fabbisogno	-8.107	-3.491	0	3.491
<i>Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilit� liquide</i>	-2.407	-3.491	0	3.491
<i>Rimborso alla Tesoreria</i>	-5.700	0	0	0
Totale	69.124	73.485	77.157	3.672
Gestione economica patrimoniale				
	Consuntivo 2005	Prev. ass. 2006	Preventivo 2007	Differenze Preventivo 2007 Prev. ass. 2006
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	22.248	24.281	24.842	561
<i>Proventi</i>	214.285	219.678	224.414	4.736
<i>Oneri</i>	212.252	219.117	224.277	5.160
Risultato di esercizio	2.033	561	137	-424
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	24.281	24.842	24.979	137
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2005 - Consuntivo 2005			28.588	
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2006 - Previsioni assestate			29.495	
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2007 - Preventivo 2007			30.949	

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln

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 2007 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al preventivo definitivo 2006 e con quelli consolidati del rendiconto 2005.

La **gestione finanziaria di competenza** evidenzia un avanzo di 1.454 mln, quale differenza fra 239.085 mln di accertamenti e 237.631 mln di impegni, con un incremento di 547 mln se raffrontato con le previsioni aggiornate 2006 (907 mln).

La **gestione finanziaria di cassa** espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 153.310 mln e pagamenti per 230.312 mln, con un differenziale di 77.002 mln (73.485 mln nelle previsioni definitive 2006) coperto:

- per 71.286 mln, con trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (58.389 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (12.897 mln);
- per la parte residua (5.716 mln), con anticipazioni di tesoreria.

La **gestione economica** presenta un risultato positivo di 137 mln quale differenza tra proventi per 224.414 mln ed oneri per 224.277 mln.

La **situazione patrimoniale** per effetto del positivo risultato d'esercizio si attesta, al 31 dicembre 2007, a 24.979 mln (24.842 mln all'inizio dell'esercizio stesso).

Le **entrate contributive** sono risultate pari a **124.480 mln**, con un incremento del 3,0% rispetto al dato accertato in sede di 2^ nota di variazione 2006 (120.884 mln) e del 6,6% rispetto a quello del rendiconto 2005 (116.764 mln).

Le **spese per prestazioni istituzionali** ammontano a **185.374 mln** (di cui 159.608 mln per rate di pensione comprensive di prestazioni agli invalidi civili per 13.532 mln e 25.766 mln per prestazioni temporanee), con un incremento rispetto al dato del bilancio assestato 2006 (181.537 mln) di 3.837 mln, pari al 2,1% e di 8.567 mln, pari al 4,8%, se confrontato col risultato dell'esercizio 2005 (176.807 mln).

2. QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DEL PROGETTO DI BILANCIO

Dal punto di vista tecnico, il presente bilancio prosegue nell'impostazione già adottata in sede di preventivo 2006 in attuazione della normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003 così come recepita dal nuovo Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, di cui alla delibera del Consiglio di amministrazione n. 172 del 18 maggio 2005.

Si precisa che il progetto di bilancio è stato elaborato avendo a base i dati previsionali contenuti nelle valutazioni dei singoli aggregati utilizzati per la predisposizione della 2^ nota di variazione al bilancio preventivo 2006, deliberata dal Consiglio di amministrazione nella seduta dell'11 ottobre 2006, n. 312.

Il quadro di riferimento normativo prende in considerazione i provvedimenti intervenuti fino al 31 agosto 2006.

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, di cassa ed economico-patrimoniali per UPB e per capitoli.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

(in milioni)

ANNO 2007						
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA		
	2° nota var. 2006	Preventivo 2007	Variazione	2° nota var. 2006	Preventivo 2007	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	28.588	29.495	907			
Fondo cassa iniziale				25.311	28.802	3.491
ENTRATE						
- Entrate contributive	120.884	124.480	3.596	113.797	117.292	3.495
- Entrate derivanti da trasferimenti	71.907	72.888	981	70.706	71.562	856
- Altre entrate	2.954	3.022	68	2.801	2.903	102
A) Totale entrate correnti	195.745	200.390	4.645	187.304	191.757	4.453
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	1.242	1.305	63	1.445	1.305	-140
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
- Accensione di prestiti (F)	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	-4.149
B) Totale entrate c/capitale	11.353	7.267	-4.086	11.556	7.267	-4.289
C) Entrate per partite di giro	30.403	31.428	1.025	30.269	31.288	1.019
(A+B+C) Totale entrate	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale					0	
Totali a pareggio	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
USCITE						
- Funzionamento	2.857	2.866	9	3.016	2.895	-121
- Interventi diversi	191.067	195.414	4.347	190.130	194.159	4.029
- Oneri comuni	0	0	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	275	281	6	274	281	7
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0
A1) Totale uscite correnti	194.199	198.561	4.362	193.420	197.335	3.915
- Investimenti	1.861	1.680	-181	1.954	1.686	-268
- Oneri comuni	10.131	5.962	-4.169	282	90	-192
- Accantonamenti per spese future	0	0	0	0	0	0
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0	0	0	0	0	0
B1) Totale uscite c/c capitale	11.992	7.642	-4.350	2.236	1.776	-460
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	30.403	31.428	1.025	29.982	31.201	1.219
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	236.594	237.631	1.037	225.638	230.312	4.674
E1) Avanzo di competenza	907	1.454	547	3.491	0	-3.491
Totali a pareggio	237.501	239.085	1.584	229.129	230.312	1.183
RISULTATI DIFFERENZIALI						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-8.585	-4.133	4.452	-6.398	-5.668	730
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-639	-375	264	9.320	5.491	-3.829
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-9.204	-4.508	4.696	-6.907	-6.049	858
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	907	1.454	547	3.204	-87	-3.291
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	907	1.454	547	3.491	0	-3.491
RISULTATI FINALI						
Risultato d'amministrazione finale	29.495	30.949	1.454			
Fondo cassa finale				28.802	28.802	0

2.1 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del Bilancio preventivo 2007, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nel luglio scorso nel Documento di Programmazione Economico – Finanziaria per gli anni 2007-2011 (prospetto n. 1).

In particolare, è stato adottato il quadro "tendenziale" che riassume l'andamento spontaneo dell'economia nel medio periodo in assenza di interventi di politica economica (quadro a legislazione vigente).

Per quanto concerne le principali variabili macroeconomiche utilizzate per le previsioni, per l'anno 2007 si osserva:

- una crescita del P.I.L. in termini reali pari all' 1,5%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo pari al 2,0%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,6% e di quella alle dipendenze pari allo 0,7%;
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente nell'intera economia pari al 2,2%;
- 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 2,9%.

**QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO
PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI
(Variazioni % rispetto all'anno precedente)
Fonte: DPEF 2007-2011 presentato nel luglio 2006**

Quadro tendenziale
(in assenza di interventi correttivi)

	2005 (valori accertati)	2006 (prev. aggiornata)	2007	2008	2009	2010	2011
PIL AI PREZZI DI MERCATO							
NOMINALE	2,0	3,5	3,2	3,4	3,1	3,3	3,3
REALE	0,0	1,5	1,5	1,2	1,2	1,3	1,3
TASSO DI INFLAZIONE (1)	1,7	1,9	2,0	1,7	1,5	1,5	1,5
		variazione calcolata sulla media degli indici relativi a 12 mesi			inflazione programmata		
OCCUPAZIONE (2)							
COMPLESSIVA	-0,4	0,5	0,6	0,6	0,5	0,6	0,6
ALLE DIPENDENZE							
INTERA ECONOMIA	1,3	0,9	0,7	0,6	0,5	0,6	0,6
AGRICOLTURA	3,6	2,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
INDUSTRIA	0,0	0,4	0,9	0,7	0,7	0,6	0,6
in senso stretto	-0,9	0,3	0,2	0,2	0,3	0,2	0,2
costruzioni	3,5	0,8	3,2	2,5	2,0	2,0	2,0
SERVIZI	1,8	1,1	0,8	0,6	0,6	0,6	0,6
privati	3,6	2,4	1,7	1,3	1,2	1,3	1,3
pubblici	0,0	-0,3	-0,3	-0,2	-0,2	-0,2	-0,2
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (3)							
INTERA ECONOMIA	3,1	3,4	2,2	2,2	2,3	2,2	2,2
AGRICOLTURA	4,8	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5	2,5
INDUSTRIA	2,4	3,4	2,5	2,2	2,2	2,2	2,2
in senso stretto	2,5	3,5	2,6	2,2	2,2	2,2	2,2
costruzioni	2,8	3,1	2,5	2,4	2,4	2,4	2,4
SERVIZI	3,3	3,4	2,0	2,2	2,3	2,2	2,2
privati	2,3	2,4	2,5	2,3	2,3	2,3	2,3
pubblici	4,3	4,5	1,5	2,0	2,3	2,0	2,0
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (3)							
INTERA ECONOMIA	4,4	4,3	2,9	2,8	2,8	2,8	2,8
AGRICOLTURA	8,6	5,1	1,0	1,0	1,0	1,0	1,0
INDUSTRIA	2,4	3,8	3,3	2,9	2,9	2,8	2,8
in senso stretto	1,6	3,8	2,8	2,4	2,5	2,4	2,4
costruzioni	6,4	3,9	5,8	5,0	4,4	4,4	4,4
SERVIZI	5,2	4,5	2,8	2,8	2,9	2,8	2,8
privati	6,0	4,9	4,2	3,6	3,5	3,6	3,6
pubblici	4,3	4,2	1,2	1,8	2,1	1,8	1,8

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

(2) Sulla base di unità standard di lavoro.

(3) Tassi di sviluppo nominali.

3. PRINCIPALI RIFERIMENTI NORMATIVI AVENTI EFFETTI SULLE SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

La predisposizione di questa particolare sezione del bilancio di previsione, per l'esercizio 2007, risulta influenzata da diverse disposizioni normative, anche di anni precedenti, oltre il recente provvedimento relativo al contenimento delle spese, che riverberano i propri effetti sugli stanziamenti da iscrivere in special modo nei capitoli individuati come "consumi intermedi".

Si riportano di seguito a stralcio le norme richiamate:

Legge n. 311 del 30/12/2004

Articolo 1

Comma 57 "Per il triennio 2005-2007, gli enti indicati nell'elenco 1 allegato alla presente legge, ad eccezione degli enti di previdenza di cui ai decreti legislativi 30 giugno 1994, n. 509, e successive modificazioni, e 10 febbraio 1996, n. 103, e successive modificazioni, delle altre associazioni e fondazioni di diritto privato e degli enti del sistema Camerale, possono incrementare per l'anno 2005 le proprie spese, al netto delle spese di personale, in misura non superiore all'ammontare delle spese dell'anno 2003 incrementato del 4,5 per cento. Per gli anni 2006 e 2007 si applica la percentuale di incremento del 2 per cento alle corrispondenti spese determinate per l'anno precedente con i criteri stabiliti dal presente comma. Per le spese di personale si applica la specifica disciplina di settore. Alle regioni e agli enti locali di cui ai commi da 21 a 53, agli enti del Servizio sanitario nazionale di cui ai commi da 164 a 188, nonché agli enti indicati nell'articolo 3, commi 1 e 2, della legge 24 dicembre 2003, n. 350, si applica la disciplina ivi prevista"

Legge 4 agosto 2006, n. 248, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 4 luglio 2006, n. 223, recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale, contiene alcuni articoli che interessano l'attività dell'Istituto e che hanno già interessato la riduzione delle spese nell'esercizio 2006.

Articolo. 22. Riduzione delle spese di funzionamento per enti ed organismi pubblici non territoriali.

Comma 1. Gli stanziamenti per l'anno 2006 relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti ed organismi pubblici non territoriali, che adottano contabilità anche finanziaria, individuati ai sensi dell'articolo 1, commi 5 e 6, della legge 30 dicembre 2004, n. 311,OMISSIS.....sono ridotti nella misura del 10 per cento, comunque nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data di entrata in vigore del presente decreto.OMISSIS.....Le somme provenienti dalle riduzioni di cui al presente comma sono versate da ciascun ente, entro il mese di ottobre 2006, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Comma 2. Per le medesime voci di spesa e di costo indicate al comma 1, per il triennio 2007-2009, le previsioni non potranno superare l'ottanta per cento di quelle iniziali dell'anno 2006, fermo restando quanto previsto dal comma 57 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2004, n. 311. Le somme corrispondenti alla riduzione dei costi e delle spese per effetto del presente comma sono appositamente accantonate per essere versate da ciascun ente, entro il 30 giugno di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato, con imputazione al capo X, capitolo 2961.

Nella formulazione degli stanziamenti di spesa del bilancio 2007 è stata posta la massima attenzione ai fini dell'osservanza del doppio limite imposto dalle norme su indicate sia con riferimento all'incremento complessivo delle spese non superiore al due per cento, con le eccezioni previste dal legislatore (spese per il personale, prestazioni istituzionali, mutui, partite di giro), sia con riferimento alla riduzione delle spese per consumi intermedi entro l'ottanta per cento della previsione dell'esercizio 2006.

In particolare per l'applicazione del taglio delle spese previsto dalla norma citata, sono state prese in considerazione tutte le spese non obbligatorie per consumi intermedi, ricomprendendo tra le stesse anche le spese per missioni in Italia e all'estero e le spese per l'attività di formazione.

Ciò ha consentito di realizzare un risparmio di euro 53.003.274 rilevato nel capitolo 8.1.2.06.024. Il predetto importo verrà versato al bilancio dello Stato entro 30 giugno 2007, come previsto dalla norma. Nel seguente prospetto "allegato A" sono stati riportati tutti i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio del 20%.

Nel medesimo prospetto, escludendo i capitoli relativi alle spese per pulizie ed igiene, vigilanza e fitto dei locali adibiti ad ufficio che risultano difficilmente comprimibili nel breve periodo poichè accolgono impegni dipendenti da contratti pluriennali; il risparmio al netto di tali capitoli si attesta al 20%.

Art. 27. Riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

1. Ai commi 9 e 10 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, le parole: «50 per cento» sono sostituite dalle seguenti: «40 per cento».

Nel prospetto "allegato B" sono stati riportati tutti i capitoli non obbligatori che nel bilancio dell'Istituto sono assoggettabili alla riduzione di spesa prevista dall'articolo 27. Il dato di sintesi evidenzia che le riduzioni di spesa effettuate rispetto al preventivo 2006 hanno consentito di realizzare una contrazione della spesa pari al - 60% di quella registrata a consuntivo 2004.

Art. 28. Diarie per missioni all'estero.

1. Le diarie per le missioni all'estero di cui alla tabella B allegata al decreto del Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica in data 27 agosto 1998, e successive modificazioni, pubblicato nella *Gazzetta Ufficiale* n. 202 del 31 agosto 1998, sono ridotte del 20 per cento a decorrere dalla data di entrata in vigore del presente decreto. La riduzione si applica al personale appartenente alle amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e successive modificazioni.

- -OMISSIS -

Si da assicurazione dell'applicazione della disposizione che comporta una riduzione del 20% del compenso da erogare.

Art. 29. Contenimento spesa per commissioni, comitati ed altri organismi.

1. Fermo restando il divieto previsto dall'articolo 18, comma 1, della legge 28 dicembre 2001 n. 448, la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001 n. 165 e successive modificazioni, 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 2005. Ai suddetti fini le amministrazioni adottano con immediatezza, e comunque entro 30 giorni dalla data di entrata in vigore del presente decreto, le necessarie misure di adeguamento ai nuovi limiti di spesa. Tale riduzione si aggiunge a quella prevista dall'articolo 1, comma 58, della legge 23 dicembre 2005, n. 266.

- OMISSIS -

7. Le disposizioni del presente articolo non si applicano agli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Nella scheda "allegato C" sono stati riportati i capitoli interessati dall'applicazione della norma, evidenziando la riduzione di spesa nella misura del 30% rispetto al consuntivo 2005.

Si precisa che tali capitoli comprendono anche i compensi destinati agli Organi di direzione, amministrazione e controllo esclusi dal taglio delle spese, pertanto, nel fare il raffronto, sia i dati del bilancio aggiornato 2006 sia quelli del consuntivo 2005 sono stati depurati degli oneri sostenuti per tali Organi.

SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

ALL. "A"

D.L. 4-7-2006 n.223 art. 22 riduzione 10% anno 2006 -- 20% anno 2007

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %

UPB1 Entrate Contributive

1.1.1.04.030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	750.000	520.000	- 230.000	-30,7%
1.1.1.04.047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	1.150.000	-	- 1.150.000	-100,0%
totale UPB1 Entrate Contributive		1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%

UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito

3.1.1.04.030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
--------------	--------------------------------------	---------	--------	----------	--------

UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane

4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	35.402.000	28.321.600	- 7.080.400	-20,0%
4.1.1.02.006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	349.257	279.406	- 69.851	-20,0%
4.1.1.04.008	SPESE PER CONCORSI	180.000	144.000	- 36.000	-20,0%
4.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	272.500	218.000	- 54.500	-20,0%
4.1.1.04.033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	45.500	45.500	-	0,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	30.000	24.000	- 6.000	-20,0%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.583.784	2.067.027	- 516.757	-20,0%
4.1.1.04.053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	1.600.000	4.500.000	2.900.000	181,3%
Totale UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane		40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12%

UPB5 Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio

5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.957.630	3.953.180	- 1.004.450	-20,3%
5.1.1.04.006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	197.000	157.600	- 39.400	-20,0%
5.1.1.04.009	GUARDIANIA E PRESIDIO IMPIANTI ELEVATORI, CENTRALE TELEFONICA E SISTEMI AUDIOVISIVI DELLA SEDE CENTRALE	6.663.000	5.293.217	- 1.369.783	-20,6%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	465.190	450.202	- 14.988	-3,2%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	62.936.500	51.584.341	- 11.352.159	-18,0%
5.1.1.04.012	SPESE PER UTENZA, ACQUA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.987.000	15.781.437	- 1.205.563	-7,1%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	14.250.000	13.261.545	- 988.455	-6,9%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	63.206.819	60.670.411	- 2.536.408	-4,0%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	73.300.000	69.858.608	- 3.441.392	-4,7%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	12.720.000	9.513.953	- 3.206.047	-25,2%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.927.773	4.756.492	- 1.171.281	-19,8%
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI - (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	1.105.527	884.124	- 221.403	-20,0%
5.1.1.04.027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	311.000	247.890	- 63.110	-20,3%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
5.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	6.510.800	6.543.392	32.592	0,5%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	524.000	518.486	- 5.514	-1,1%
5.1.1.04.039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	290.000	232.000	- 58.000	-20,0%
5.1.1.04.040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAFICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	3.100.000	1.316.700	- 1.783.300	-57,5%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	113.507	11.480	- 102.027	-89,9%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	808.259	- 202.068	-20,0%
Totale UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio		274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%

UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

6.1.1.04.030	COMPENSI PER SERVIZI SVOLTI DA S.I.S.P.I.	600.000	-	- 600.000	-100,0%
6.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	55.000	44.000	- 11.000	-20,0%
6.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	2.730.000	2.504.914	- 225.086	-8,2%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISCK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	600.000	870.000	270.000	45,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	16.500.000	11.925.965	- 4.574.035	-27,7%
6.1.1.04.042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	1.015.000	610.000	- 405.000	-39,9%
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	13.100.000	13.626.692	526.692	4,0%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.637.324	- 9.362.676	-25,3%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
6.1.1.04.051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	815.000	711.334	- 103.666	-12,7%
Totale UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%

UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze

7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	4.500.000	-	- 4.500.000	-100,0%
7.1.1.02.031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	485.650	485.650	
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	50.000	30.000	- 20.000	-40,0%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)		3.124.350	3.124.350	
Totale UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze		4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%

UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale

8.1.1.04.001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLIC.NI E RIVISTE TECNICO-SCIENTIF., GAZZETTE UFFICIALI, FOGLIO ANNUNZI LEGALI, MERCURIALI, ATTI PARLAMENTARI, ETC E RELAT ABBON.TI	685.000	797.000	112.000	16,4%
8.1.1.04.005	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA	1.452.500	-	- 1.452.500	-100,0%
8.1.1.04.007	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 ORGANI E RELAT ONERI	813.562	569.663	- 243.899	-30,0%

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
		2006	2007	Variazione	
				in unità €	in %
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	363.291	170.920	- 192.371	-53,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	55.329	8.860	- 46.469	-84,0%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	5.000	2.000	- 3.000	-60,0%
8.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	780.000	541.400	- 238.600	-30,6%
8.1.1.04.036	PUBBLICITA' CONNESSA CON L'ATTIVITA' DEI COMITATI REGIONALI E PROVINCIALI ((SPESA TRSFERITA SUL NUOVO CAPITOLO 10460)	801.000	-	- 801.000	-100,0%
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITA' E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	2.500.000	2.000.000	- 500.000	-20,0%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO	-	632.000	632.000	
8.1.1.04.061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	-	121.600	121.600	
Totale UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale		7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%

Unità Previsionali di base	Preventivo	Preventivo	Prev. 2007 / Prev.06	
	2006	2007	Variazione	
			in unità €	in %
UPB1 Entrate Contributive	1.900.000	520.000	- 1.380.000	-72,6%
UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane	40.463.041	35.599.533	- 4.863.508	-12,0%
UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio	274.576.073	245.843.317	- 28.732.756	-10,5%
UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	72.415.000	57.930.229	- 14.484.771	-20,0%
UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze	4.550.000	3.640.000	- 910.000	-20,0%
UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale	7.455.682	4.843.443	- 2.612.239	-35,0%
Totale	401.459.796	348.456.522	- 53.003.274	-13,2%

Spese fitti e pulizia e vigilanza capitoli 51104014 51104015	136.506.819
--	-------------

totali escluso fitti e pulizia e vigilanza	264.952.977	Tagli apportati	- 53.003.274	-20,0%
---	--------------------	------------------------	---------------------	---------------

ALL B

Spese per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza

D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 27 riduzione del 60% del consuntivo 2004

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Consuntivo	Preventivo	Variazione su Cons. 2004	
		2004	2007	in valore assoluto	in
	UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale				
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	427.301	170.920	- 256.381	-60,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	21.154	8.860	- 12.294	-58,1%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	5.000	2.000	- 3.000	-60,0%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	1.581.172	632.000	- 949.172	-60,0%
8.1.1.04.061	INSERZIONI A PAGAMENTO DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITA' DELL'ISTITUTO	304.000	121.600	- 182.400	-60,0%
	Totale UPB 8				
	Riduzione al 40% del cons. 2004	2.338.627	935.380	- 1.403.247	-60,0%

ALL C

SPESE PER COMMISSIONI COMITATI ED ALTRI ORGANISMI**D.L. 4-7-2006 n. 223 art. 29 riduzione del 30% del cons.2005**

Posizione Finanziaria Dpr 97/2003	Descrizione Dpr 97/2003	Consuntivo 2005	Preventivo 2007	Riduzione su Cons. 2005	
				in valore assoluto	in %
	UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale				
8.1.1.01.002	(1) COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COM.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	101.437	106.638	5.201	5,1%
8.1.1.01.005	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	5.275.829	3.693.081	- 1.582.748	-30,0%
8.1.1.01.007	(1) GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	500.894	307.996	- 192.898	-38,5%
8.1.1.04.007	(1) 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 ORGANI E RELAT ONERI	655.596	465.917	- 189.679	-28,9%
	Totale UPB 8	6.533.756	4.573.632	- 1.960.124	-30,0%

(1) AL NETTO DELLE COMPONENTI DI SPESA NON OGGETTO DI RIDUZIONI

4. PRESTAZIONI ISTITUZIONALI

La valutazione dell'andamento delle 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 2007, ponendoli a confronto con le corrispondenti stime riferite all'anno 2006.

CATEGORIE	ANNO 2007	ANNO 2006 Preventivo Aggiornato
Vecchiaia	283.226	222.817
Anzianita'	161.306	205.675
Invalidita'	41.222	41.089
Superstiti	198.017	196.458
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	75.035	75.940
TOTALE	758.806	741.979

Analizzando gli andamenti delle nuove pensioni di vecchiaia e di anzianità del 2006 e del 2007 va rilevato che:

1. si attende un incremento (+27,1%) del numero complessivo dei **trattamenti per vecchiaia**. Poiché nel biennio in esame non si registrano modifiche al quadro normativo che regola l'accesso alle prestazioni di vecchiaia, l'aumento del numero dei trattamenti è spiegabile dalla struttura per età ed anzianità della collettività assicurata;
2. è prevista per il 2007 una diminuzione (-21,6%) del numero delle **pensioni di anzianità** rispetto all'anno 2006. Tale decremento è da porre in relazione all'innalzamento del requisito contributivo in vigore dal 1° gennaio 2006 per i lavoratori dipendenti i cui effetti, in ragione del sistema di differimento temporale delle liquidazioni dei trattamenti (cosiddette "finestre di uscita"), si manifestano nel corso dell'anno successivo.

Per l'anno 2007 i requisiti richiesti sono i seguenti:

- ✓ per i lavoratori dipendenti privati, 57 anni di età con almeno 35 anni di contribuzione oppure 39 anni di contribuzione con qualunque età anagrafica;
- ✓ per i lavoratori autonomi l'età minima per il pensionamento è di 58 anni in presenza di almeno 35 anni di contribuzione; in alternativa, il diritto è esercitabile a prescindere dal requisito anagrafico in presenza di 40 anni di contribuzione.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2007, regolata dall'art. 11, comma 1 del Decreto Legislativo n. 503/92, come modificata dall'art. 14 della Legge n. 724/94, il periodo da prendere in esame ai fini del calcolo della variazione è quello che intercorre tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2006.

Per la previsione del maggior onere per prestazioni conseguente agli aumenti degli importi di pensione, è stata adottata quale variazione annua dei prezzi al consumo una stima pari all'1,9%, corrispondente alla variazione calcolata nel giugno scorso dall'Istat sulla base degli indici relativi a dodici mesi.

Gli effetti finanziari della perequazione sui trattamenti pensionistici dell'anno 2007 sono stati valutati tenendo conto che la percentuale di aumento si applica per intero sull'importo di pensione non eccedente il triplo del minimo, in misura pari al 90% per la fascia di importo compresa tra il triplo e il quintuplo del minimo e in misura pari al 75% sull'importo eccedente il quintuplo del minimo (legge finanziaria 2001).

Inoltre sono stati considerati gli effetti indotti dall'art. 34, comma 1, della legge n. 448/98, "Misure di finanza pubblica per la stabilizzazione e lo sviluppo", che ha previsto per i pensionati titolari di più trattamenti pensionistici il calcolo della perequazione in funzione dell'importo complessivamente percepito.

5. RIPARTIZIONE DEL CONTRIBUTO DELLO STATO PER L'ANNO 2005. 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.

Il contributo complessivamente determinato deve essere ripartito, secondo la disposizione dell'articolo 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 e successive modificazioni, 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).

In sede di stesura del bilancio preventivo 2007, è stato preso in esame il disegno di legge finanziaria per l'anno 2007 che, all'art. 82, prevede l'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato nella misura di:

- 469,16 milioni di euro (c. 1, lettera a), ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989, conseguenti alla rivalutazione dei trasferimenti di bilancio a copertura di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata dal FPLD, dalle Gestioni dei lavoratori autonomi, dalla Gestione speciale minatori e dall'ENPALS, da ripartire tra le Gestioni previdenziali interessate;
- 115,93 milioni di euro (c. 1, lettera b), ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 (collegato alla legge finanziaria per il 1998), a titolo di concorso dello Stato alla copertura degli oneri delle pensioni di invalidità liquidate anteriormente alla data di entrata in vigore della legge 12 giugno 1984, n. 222, da ripartire tra il FPLD, ad integrazione dei trasferimenti di cui alla lettera a), e le Gestioni degli esercenti le attività commerciali e degli artigiani.

Conseguentemente, **per l'anno 2007**, determina (art. 82, c. 2) rispettivamente in:

- 16.650,39 milioni di euro l'importo dei trasferimenti all'INPS ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989;
- 4.114,39 milioni di euro il contributo ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997.

Pertanto, il suddetto importo di **16.650,39 milioni**, al netto delle cifre indicate al comma 3 del citato art. 82, di:

- 945,10 milioni di competenza dei CD/CM per le pensioni liquidate anteriormente al 1° gennaio 1989;
- 57,94 milioni di competenza dell' ENPALS;
- 2,50 milioni di competenza della Gestione speciale minatori;

ed al netto dei seguenti importi, incrementati nella stessa misura percentuale dello stanziamento complessivo:

- 444,12 milioni di competenza degli Artigiani;
- 429,64 milioni di competenza degli Esercenti attività commerciali;

è stato assegnato, per il residuo importo di **14.771,09 milioni**, utilizzando provvisoriamente i parametri individuati dalla Conferenza dei servizi del 14 febbraio 2006:

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 12.957,20 milioni, pari all' 87,72%;
- alla Gestione CD/CM per 1.813,89 milioni, pari al 12,28%.

L'importo di **4.114,39 milioni**, relativo ai trasferimenti, di cui all'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997, per concorso dello Stato all'onere derivante dalle pensioni di invalidità liquidate anteriormente all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 e previsto dal richiamato art. 82 del disegno di legge finanziaria per l'anno 2007, è stato ripartito, sempre in via provvisoria, fra le Gestioni interessate in proporzione agli importi assegnati per l'anno 2006 :

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 3.278,50 milioni;
- alla Gestione Artigiani per 452,29 milioni;
- alla Gestione Esercenti attività commerciali per 383,60 milioni.

6. GESTIONE CONTABILE (ART. 35, L. 448/98): RIPARTIZIONE FRA LE GESTIONI DEI TRASFERIMENTI DELLO STATO A TITOLO ANTICIPATORIO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI

Il fabbisogno finanziario presunto delle gestioni previdenziali per l'anno 2007, coperto con anticipazioni dello Stato, è stato calcolato in 5.474 mln, con una riduzione di 746 mln rispetto alle previsioni definitive dell'anno precedente valutate nella misura di 6.220 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo di spesa 8.2.2.17.003, passerebbe alla fine dell'esercizio da 15.954 mln a 21.428 mln.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali, alla fine del 2007, è stato quindi stimato in 16.940 mln.

L'attribuzione alle gestioni delle anticipazioni in argomento, è stato effettuata seguendo i criteri fissati dal C.I.V con deliberazione 7 del 9 maggio 2000, che prevedono l'attribuzione prioritaria della stessa a copertura del fabbisogno complessivamente considerato delle contabilità separate del Fondo pensioni lavoratori dipendenti.

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 e al soppresso Fondo INPDAI è stato previsto nella misura di 36.664 mln, che al netto della dell'anticipazione specifica per l'ex INPDAI (5.357 mln) e della copertura operata con le disponibilità del soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia (909 mln) si attesta a 30.398 mln. Considerato che quest'ultimo importo è comunque superiore al fabbisogno complessivo come sopra determinato, l'anticipazione residua di 11.583 mln (16.940 mln – 5.357 mln) è stata completamente destinata al FPLD, per le necessità delle sue contabilità separate.

Il residuo fabbisogno finanziario delle contabilità separate (18.815 mln) unitamente a quello del FPLD stesso (123.950 mln) per un ammontare complessivo di 142.765 mln ha trovato copertura, ai sensi dell'art. 21 della legge 88/1989, nell'ambito del comparto dei lavoratori dipendenti, nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee.

Nel prospetto che segue sono poste in evidenza le diverse forme di finanziamento utilizzate dal F.P.L.D e dalle sue separate contabilità, in relazione al proprio fabbisogno.

Copertura finanziaria

Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	Coperto con trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalmente con disponibilità ex Fondo telefonici	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalmente con i residui trasferimenti (16.940 meno 5.357 specifici per l'ex INPDAI)	Totale trasferimenti a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della gestione Prestazioni temporanee
	1	2	3 = 1- 2	4	5 = 3- 4	6	7 = 2 + 6	8
Ex Fondo trasporti	11.793		11.793	342	11.451	4.363	4.363	7.088
Ex Fondo elettrici	14.739		14.739	428	14.311	5.453	5.453	8.858
Ex Fondo INPDAI	10.132	5.357	4.775	139	4.636	1.767	7.124	2.869
Totale Parziale	36.664	5.357	31.307	909	30.398	11.583	16.940	18.815
F.P.L.D.	123.950		123.950		123.950			123.950
TOTALE	160.614	5.357	155.257	909	154.348	11.583	16.940	142.765

7. SAGGI DI REMUNERAZIONE DEGLI AVANZI DELLE GESTIONI ATTIVE

Con deliberazione del Consiglio di amministrazione n. 305 del 4 ottobre 2006, in applicazione del disposto di cui all'art. 52 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, il saggio di remunerazione dovuto dalle gestioni o fondi finanziariamente passivi per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi è stato fissato per l'esercizio 2007, nella misura del 3,60%.

8. SVALUTAZIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI

Per il bilancio preventivo dell'anno 2007, il Direttore generale dell'Istituto, con la determinazione n. 21 del 5 ottobre 2006, in applicazione dell'art. 59 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, ha fissato, relativamente alla consistenza dei crediti contributivi riferiti agli anni fino al 2001, dal 2002 al 2004 e dal 2005 al 2007, le percentuali di svalutazione riportate nella tabella che segue:

Preventivo 2007			
CREDITI	CREDITI FINO AL 31/12/2001	CREDITI ANNI dal 2002 al 2004	CREDITI ANNO dal 2005 al 2007
Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	58,60	29,50	20,50
Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	55,50	28,80	25,00
Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	28,30	19,50	14,50
Crediti verso gli artigiani	47,30	32,10	31,00
Crediti verso esercenti attività commerciali	43,40	33,00	30,00

9. SVALUTAZIONE CREDITI PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE

Per i crediti su prestazioni sono state assunte, come negli anni passati, le seguenti percentuali di svalutazione che l'esperienza maturata fa ritenere adeguate:

- ☐ 40 % per le prestazioni pensionistiche;
- ☐ 35 % per le prestazioni economiche temporanee.

10. FONDO DI RISERVA

La consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, il cui ammontare ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità non può essere inferiore allo 0,20 per cento né superiore al 3 per cento del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 397 mln, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 198.561 mln).

11. ISTITUZIONE DI NUOVI CAPITOLI

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti i capitoli sotto elencati:

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI SPESA

Nell'ambito dell' **UPB 3.1.2.05** viene istituito il capitolo:

3.1.2.05.072 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 D.L. n. 249/2004 convertito nella legge n. 291/2004.

Nell'ambito dell' **UPB 7.1.1.02** viene istituito il capitolo:

7.1.1.02.031 Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre Organizzazioni pubbliche e private (*).

Nell' ambito dell' **UPB 7.1.1.04** viene istituito il capitolo:

7.1.1.04.062 Spesa per la formazione e l'addestramento del personale (compensi per docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporti ed altro finalizzati alla didattica) (*).

o o o

(*) Spesa non obbligatoria

o o o

Con l'occasione si porta a conoscenza che per motivi tecnici la struttura del codice dei capitoli è stata ampliata con l'inserimento di un terzo carattere.

PARTE SECONDA
GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per UPB dei dati contabili di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	123.412	506	556	6	-	-	-	-	124.480
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	12.765	35.631	4.970	11	25	-	-	19.486	72.888
Altre entrate	494	1.783	510	58	45	-	-	132	3.022
Totale entrate correnti	136.671	37.920	6.036	75	70	-	-	19.618	200.390
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.746	22.474	5.513	560	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE ENTRATE	139.417	60.399	11.564	777	72	-	-	26.856	239.085
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	101	38	1.841	369	198	4	315	2.866
Interventi diversi	8.359	170.574	15.092	78	87	-	-	1.224	195.414
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.359	170.675	15.130	2.200	456	198	4	1.539	198.561
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	16	387	1.125	80	-	72	1.680
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	5.883	5.962
Totale uscite in conto capitale	-	-	16	387	1.204	80	-	5.955	7.642
Partite di giro	2.746	21.044	6.226	1.277	-	-	-	135	31.428
TOTALE DELLE USCITE	11.105	191.719	21.372	3.864	1.660	278	4	7.629	237.631
SALDI									
1. di parte corrente	128.312	-132.755	-9.094	-2.125	-386	-198	-4	18.079	1.829
2. in conto capitale	-	5	-1	-245	-1.202	-80	-	1.148	-375
3. per partite di giro	-	1.430	-713	-717	-	-	-	-	-
4. sul complesso	128.312	-131.320	-9.808	-3.087	-1.588	-278	-4	19.227	1.454

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestazioni a sostegno del reddito		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	119.822	123.412	3.590	500	506	6	556	556	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.245	12.765	-480	34.460	35.631	1.171	5.351	4.970	-381
Altre entrate	474	494	20	2.229	1.783	-446	13	510	497
Totale entrate correnti	133.541	136.671	3.130	37.189	37.920	731	5.920	6.036	116
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Partite di giro	2.949	2.746	-203	26.424	22.474	-3.950	382	5.513	5.131
TOTALE DELLE ENTRATE	136.490	139.417	2.927	63.613	60.399	-3.214	6.317	11.564	5.247
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1	-	-1	121	101	-20	34	38	4
Interventi diversi	6.141	8.359	2.218	167.037	170.574	3.537	17.000	15.092	-1.908
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	6.142	8.359	2.217	167.158	170.675	3.517	17.034	15.130	-1.904
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	16	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	16	-
Partite di giro	2.949	2.746	-203	26.424	21.044	-5.380	382	6.226	5.844
TOTALE DELLE USCITE	9.091	11.105	2.014	193.582	191.719	-1.863	17.432	21.372	3.940
SALDI									
1. di parte corrente	127.399	128.312	913	-129.969	-132.755	-2.786	-11.114	-9.094	2.020
2. in conto capitale	-	-	-	-	5	5	-1	-1	-
3. per partite di giro	-	-	-	-	1.430	1.430	-	-713	-713
4. sul complesso	127.399	128.312	913	-129.969	-131.320	-1.351	-11.115	-9.808	1.307

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Gestione e sviluppo risorse umane			Approvvigion.ti logistica e patrimonio			Sist.Informativi e Telecomunicaz.ni		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	11	11	-	26	25	-1	-	-	-
Altre entrate	44	58	14	49	45	-4	-	-	-
Totale entrate correnti	61	75	14	75	70	-5	-	-	-
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	133	142	9	14	2	-12	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	133	142	9	14	2	-12	-	-	-
Partite di giro	523	560	37	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE ENTRATE	717	777	60	89	72	-17	-	-	-
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.829	1.841	12	400	369	-31	166	198	32
Interventi diversi	20	78	58	98	87	-11	-	-	-
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	275	281	6	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	2.124	2.200	76	498	456	-42	166	198	32
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	437	387	-50	45	1.125	1.080	71	80	9
Oneri comuni	-	-	-	-	79	79	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	437	387	-50	45	1.204	1.159	71	80	9
Partite di giro	523	1.277	754	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE USCITE	3.084	3.864	780	543	1.660	1.117	237	278	41
SALDI									
1. di parte corrente	-2.063	-2.125	-62	-423	-386	37	-166	-198	-32
2. in conto capitale	-304	-245	59	-31	-1.202	-1.171	-71	-80	-9
3. per partite di giro	-	-717	-717	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.367	-3.087	-720	-454	-1.588	-1.134	-237	-278	-41

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Formaz.ne e sviluppo competenze			Altre strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	120.884	124.480	3.596
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	18.814	19.486	672	71.907	72.888	981
Altre entrate	-	-	-	145	132	-13	2.954	3.022	68
Totale entrate correnti	-	-	-	18.959	19.618	659	195.745	200.390	4.645
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	1.080	1.141	61	1.242	1.305	63
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	-4.149
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	11.191	7.103	-4.088	11.353	7.267	-4.086
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	30.403	31.428	1.025
TOTALE DELLE ENTRATE	-	-	-	30.275	26.856	-3.419	237.501	239.085	1.584
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	3	4	1	303	315	12	2.857	2.866	9
Interventi diversi	-	-	-	771	1.224	453	191.067	195.414	4.347
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	275	281	6
Totale uscite correnti	3	4	1	1.074	1.539	465	194.199	198.561	4.362
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	1.292	72	-1.220	1.861	1.680	-181
Oneri comuni	-	-	-	10.131	5.883	-4.248	10.131	5.962	-4.169
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	11.423	5.955	-5.468	11.992	7.642	-4.350
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	30.403	31.428	1.025
TOTALE DELLE USCITE	3	4	1	12.622	7.629	-4.993	236.594	237.631	1.037
SALDI									
1. di parte corrente	-3	-4	-1	17.885	18.079	194	1.546	1.829	283
2. in conto capitale	-	-	-	-232	1.148	1.380	-639	-375	264
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-3	-4	-1	17.653	19.227	1.574	907	1.454	547

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
ENTRATE							
<u>Entrate correnti:</u>							
Entrate contributive	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6
Trasferimenti correnti	68.430	71.907	72.888	981	1,4	4.458	6,5
Altre entrate correnti	3.130	2.954	3.022	68	2,3	-108	-3,5
Totale entrate correnti	188.324	195.745	200.390	4.645	2,4	12.066	6,4
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	1.455	1.242	1.305	63	5,1	-150	-10,3
Accensione di prestiti	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
Totale entrate in conto capitale	4.817	11.353	7.267	-4.086	-36,0	2.450	50,9
Partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE ENTRATE	222.419	237.501	239.085	1.584	0,7	16.666	7,5

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
USCITE							
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento	2.586	2.857	2.866	9	0,3	280	10,8
Interventi diversi:	185.247	191.067	195.414	4.347	2,3	10.167	5,5
- Uscite per prestazioni istituzionali	176.807	181.537	185.374	3.837	2,1	8.567	4,8
- Trasferimenti passivi	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0
- Altri interventi diversi	6.353	7.350	7.891	541	7,4	1.538	24,2
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	266	275	281	6	2,2	15	5,6
Totale uscite correnti	188.099	194.199	198.561	4.362	2,2	10.462	5,6
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.239	1.861	1.680	-181	-9,7	-559	-25,0
Oneri comuni	3.234	10.131	5.962	-4.169	-41,2	2.728	84,4
Totale uscite in conto capitale	5.473	11.992	7.642	-4.350	-36,3	2.169	39,6
Partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE USCITE	222.850	236.594	237.631	1.037	0,4	14.781	6,6
SALDI							
1. di parte corrente	225	1.546	1.829	283	18,3	1.604	...
2. in conto capitale	-656	-639	-375	264	-41,3	281	-42,8
3. per partite di giro	0	0	0	0	0,0	0	0,0
4. sul complesso	-431	907	1.454	547	60,3	1.885	...

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	188.324	195.745	200.390	4.645	2,4	12.066	6,4
1.1 Entrate contributive	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	115.939	120.117	123.707	3.590	3,0	7.768	6,7
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	825	767	773	6	0,8	-52	-6,3
1.2 Entrate derivanti da trasf. correnti	68.430	71.907	72.888	981	1,4	4.458	6,5
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	67.864	71.339	72.293	954	1,3	4.429	6,5
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	87	87	88	1	1,1	1	1,1
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	479	481	507	26	5,4	28	5,8
1.3 Altre entrate	3.130	2.954	3.022	68	2,3	-108	-3,5
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	96	141	126	-15	-10,6	30	31,3
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	110	146	167	21	14,4	57	51,8
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.412	2.260	2.305	45	2,0	-107	-4,4
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	512	407	424	17	4,2	-88	-17,2

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	4.817	11.353	7.267	-4.086	-36,0	2.450	50,9
2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.455	1.242	1.305	63	5,1	-150	-10,3
2.1.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	89	0	0	0	0,0	-89	-100,0
2.1.12 Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	171	0	0	0	0,0	-171	-100,0
2.1.13 Partecipazioni e vendita di valori mobiliari	0	10	0	-10	-100,0	0	0,0
2.1.14 Riscossione di crediti	1.195	1.232	1.305	73	5,9	110	9,2
2.3 Accensione di prestiti	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	3.362	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.600	77,3
TITOLO IV- PARTITE DI GIRO	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE ENTRATE	222.419	237.501	239.085	1.584	0,7	16.666	7,5

CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE E DEGLI ISCRITTI (Titolo 1°)

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO 2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005		
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
A) Categoria 1°	115.939	120.117	123.707	3.590	3,0	7.768	6,7
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	98.221	101.423	104.378	2.955	2,9	6.157	6,3
. accertati con il sistema D.M.	95.191	98.501	101.407	2.906	3,0	6.216	6,5
. addetti ai servizi domestici e familiari	464	473	483	10	2,1	19	4,1
. contributi lavoratori agricoli	1.361	1.397	1.434	37	2,6	73	5,4
. contributi per il personale dell'INPS	376	388	397	9	2,3	21	5,6
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	26	27	27	0	0	1	3,8
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	26	27	27	0	0	1	3,8
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	144	148	151	3	2,0	7	4,9
. contributi per le prestazioni del SSN	34	9	9	0	0	-25	-73,5
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	5	5	5	0	0	0	0
. contr. e valori capit. da Organismi extra comunitari	32	30	31	1	3,3	-1	-3,1
. contr. straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art. 6, c. 1	26	12	8	-4	-33,3	-18	-69,2
. contr. a copertura ass. sost. reddito (DD.II. n.157 e n.158/2002)	425	367	368	1	0,3	-57	-13,4
. altri contributi	111	39	31	-8	-20,5	-80	-72,1
2. LAVORATORI AUTONOMI:	17.688	18.665	19.301	636	3,4	1.613	9,1
. Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	909	893	893	0	0	-16	-1,8
. Artigiani	5.999	6.297	6.453	156	2,5	454	7,6
. Esercenti attività commerciali	6.582	7.047	7.362	315	4,5	780	11,9
. Pescatori autonomi	1	1	1	0	0	0	0
. Esercenti attività parasubordinate (Legge n. 335/95)	4.197	4.427	4.592	165	3,7	395	9,4
3. ALTRI LAVORATORI:	30	29	28	-1	-3,4	-2	-6,7
. Fondo clero	30	29	28	-1	-3,4	-2	-6,7

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO 2^ N.V. DEFIN.		PREVENTIVO		Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO					
	2005	2006	2007	in assolutc	in %	in assolutc	in %	
B) Categoria 2°	825	767	773	6	0,8	-52	-6,3	
. Procuratori volontari	266	263	263	0	0	-3	-1,1	
. Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	260	200	202	2	1,0	-58	-22,3	
. Proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	284	295	299	4	1,4	15	5,3	
. Contributo di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	6	6	6	0	0	0	0	
. Totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	3	0	0	0	0,0	-3	-100,0	
. Totale o parziale incumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.3)	0	0	0	0	0,0	0	0,0	
. Contributo per la mutualità delle pensioni alle casalinghe	0	1	1	0	0	1	...	
. Altri contributi	6	2	2	0	0	-4	-66,7	
TOTALE GENERALE	116.764	120.884	124.480	3.596	3,0	7.716	6,6	

... Non valutabile o non significativa.

La **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA** si riassume in:

Entrate	239.085 mln
Uscite	237.631 mln
- Avanzo sul complesso:	1.454 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	<i>1.829 mln</i>
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	<i>- 375 mln</i>

In relazione ai singoli aggregati delle Entrate e delle Uscite si precisa quanto segue:

Le **ENTRATE CORRENTI** sono state valutate in complessivi 200.390 mln con un incremento rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 (195.745 mln) pari a 4.645 mln.

In particolare, le **ENTRATE CONTRIBUTIVE** sono state valutate in 124.480 mln con un incremento di 3.596 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 di 120.884 mln, presenti nella quasi totalità nel *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo rilevate nei capitoli di competenza:

- + 2.906 mln al capitolo 1.1.1.01.001 per i contributi dei **lavoratori dipendenti** versati dalle aziende che operano con il sistema del conguaglio - denunce rendiconto - che passano da 98.501 mln a 101.407 mln;
- + 37 mln al capitolo 1.1.1.01.003 per i contributi dei **lavoratori agricoli dipendenti, mezzadri e coloni** che rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 di 1.397 mln passano a 1.434 mln;
- + 10 mln al capitolo 1.1.1.01.002 per i contributi dei **lavoratori domestici** che passano a 483 mln da 473 mln delle previsioni aggiornate 2006.

I **contributi delle gestioni dei lavoratori autonomi** segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento del 4,5 % per la Gestione commercianti che passa da 7.047 mln a 7.362 mln;
- un incremento del 2,5 % per gli Artigiani che passano da 6.297 mln a 6.453 mln;

- un incremento del 3,7 % per gli Esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 4.427 mln a 4.592 mln.

I contributi per il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a carico dei lavoratori dipendenti sono stati accertati in 9 mln, inalterati rispetto alle previsioni aggiornate 2006.

I contributi obbligatori per il personale dell'Istituto passano a 397 mln con un incremento di 9 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (388 mln).

Nell'ambito delle entrate correnti, le **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI** sono state determinate in 72.888 mln con un aumento di 981 mln rispetto alle previsioni aggiornate di 71.907 mln.

Per quanto riguarda in particolare i **Trasferimenti dal Bilancio dello Stato** a copertura di oneri pensionistici di cui all'art. 37, c. 3, della legge 9 marzo 1989, n. 88 e all'art. 59, c. 34, della legge n. 449/1997, passano a 20.706 mln con un incremento di 583 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (20.123 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, rilevate nei capitoli di competenza:

- *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*
- + 433 mln al capitolo 1.1.2.03.069 come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 266/2005 (All. A) che, nel presente bilancio, si attesta a 2.429 mln rispetto ai 1.996 mln delle previsioni assestate 2006;
- - 63 mln al capitolo 1.1.2.03.054 come rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dal contributo e dagli sgravi contributivi a favore delle imprese di cui all'art. 4, cc. 17 e 21, della legge n. 449/1997 e all'art. 3, c. 5, della legge n. 448/1998 che viene del tutto annullato;
- - 45 mln al capitolo 1.1.2.03.049 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dai trattamenti di integrazione salariale straordinaria e dalle agevolazioni contributive alle imprese di cui agli artt. 1 e 2 del decreto legge n. 4/1998 convertito nella

legge n. 52/1998 che passa da 91 mln del preventivo aggiornato 2006 a 46 mln del preventivo 2007;

- - 29 mln al capitolo 1.1.2.03.040 come rimborso dello Stato per sgravi di oneri contributivi nel Mezzogiorno (art. 19 del decreto legge n. 918/1968 convertito nella legge n. 1089 del 1968 che viene del tutto annullato;
- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
 - + 70 mln al capitolo 3.1.2.03.072 come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del d. lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attesta a 13.531 mln rispetto ai 13.461 mln delle previsioni assestate 2006;
 - + 36 mln al capitolo 3.1.2.03.034 come contributo dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a portatori di handicap di cui all'art. 33 della legge n. 104/1992 e successive modificazioni ed integrazioni che, nel presente bilancio si attesta a 353 mln rispetto ai 317 mln delle previsioni aggiornate 2006;
 - - 278 mln al capitolo 3.1.2.03.089 come contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all'art. 13, c. 2, lett. a), e 7, del decreto legge n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 che, nel presente bilancio si attesta a 58 mln rispetto ai 336 mln delle previsioni assestate 2006;
 - - 235 mln al capitolo 3.1.2.03.061 come contributi e rimborsi dello Stato da porre a carico del fondo per l'occupazione di cui all'art. 1 del decreto legge n. 148/93 convertito nella legge n. 236/1993 che, nel presente bilancio si attesta a 299 mln rispetto ai 534 mln del preventivo aggiornato 2006;
 - - 57 mln al capitolo 3.1.2.03.096 come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 448/2001 (All. A), che si attesta a 1.413 mln rispetto ai 1.470 mln delle previsioni aggiornate 2006;
- *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*
 - + 510 mln al capitolo 8.1.2.03.095 come contributo dello Stato a

favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 che, nel presente bilancio, si attesta a 1.743 mln rispetto ai 1.233 mln delle previsioni assestate 2006;

- + 85 mln al capitolo 8.1.2.03.037 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 che passa da 3.520 mln del preventivo aggiornato 2006 a 3.605 mln del preventivo 2007.

Per quanto attiene ai **Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico** si segnala un incremento di 23 mln al capitolo 2.1.2.06.003 riguardante valori capitali per la copertura dei trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi di previdenza esistenti presso gli enti disciolti.

Le **ALTRE ENTRATE** sono state valutate in 3.022 mln, con una variazione positiva di 68 mln rispetto alle previsioni aggiornate di 2.954 mln.

In particolare, tra le variazioni più significative, si segnalano quelle relative:

✓ a **entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi** che passano da 141 mln del preventivo aggiornato 2006 a 126 mln con un decremento di 15 mln da riferirsi principalmente al capitolo 5.1.3.07.009 quale corrispettivo per l'attività di gestione e di vendita degli immobili ceduti alla S.C.I.P. ai sensi dell'art. 3 del decreto legge n. 351/01 convertito nella legge n. 410/2001 (*Centro di responsabilità "Approvvigionamenti, logistica e gestione Patrimonio"*) per 7 mln e al capitolo 8.1.3.07.013 quale commissione per le attività di gestione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 (*Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*) per altri 7 mln;

✓ ai **redditi e proventi patrimoniali** che rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (146 mln) presentano un incremento di 21 mln da attribuire, in massima parte, al capitolo di entrata 8.1.3.08.011 per interessi sui fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione degli immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. - artt. 3 e 4 del decreto legge 351/2001 convertito nella legge 410/2001 aggiornato

da 82 mln a 98 mln (+ 16 mln) (*Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*);

✓ alle **poste correttive e compensative di spese correnti** che rispetto alle previsioni aggiornate 2006 (2.260 mln) presentano un incremento di 45 mln da attribuire, quasi esclusivamente, al capitolo di entrata 2.1.3.09.001 per recupero di prestazioni aggiornato da 2.228 mln a 2.272 mln (*Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"*);

✓ alle **entrate non classificabili in altre voci** che presentano un incremento di 17 mln, passando da 407 mln a 424 mln.

Si evidenziano nel *Centro di responsabilità "Entrate Contributive"* le seguenti variazioni:

- + 30 mln al capitolo 1.1.3.10.017 per 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, del decreto legge n. 7/2005 convertito nella legge n. 43/2005, aggiornato da 20 mln a 50 mln;
- - 12 mln al capitolo 1.1.3.10.010 per 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 58/92.

Le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** ammontano a 7.267 mln con un decremento di 4.086 mln rispetto alle previsioni aggiornate dell'anno 2006 di 11.353 mln.

In particolare, gli accertamenti di **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI** sono stati valutati in 1.305 mln con un incremento di 63 mln rispetto alle previsioni definitive 2006.

Si evidenziano nel *Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale"* le variazioni che riguardano:

- + 42 mln al capitolo 8.2.1.14.099 per riscossione di crediti diversi aggiornato da 1.034 mln a 1.076 mln;

- + 24 mln al capitolo 8.2.1.14.015 per prelievo dalla Tesoreria Centrale dello Stato dei fondi derivanti da cessione immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. ai sensi degli artt. 3 e 4 del decreto legge 351/01 convertito nella legge n. 410/01.

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le **ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI** sono state accertate in 5.962 mln con un decremento di 4.149 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 pari a 10.111 mln.

La variazione è rappresentata in massima parte nel *Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale"* dal capitolo 8.2.3.20.001 per minori (- 3.414 mln) anticipazioni della Tesoreria Centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 della legge n. 370/1974 ed al capitolo di entrata 8.2.3.20.003 per minori (- 746 mln) anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4.

Infine, le **ENTRATE PER PARTITE DI GIRO** sono state valutate in 31.428 mln con un incremento di 1.025 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 pari a 30.403 mln.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, rilevate nei centri di responsabilità *"Prestazioni pensionistiche"*, *"Prestazioni a sostegno del reddito"*, *"Gestione e sviluppo risorse umane"*, e *"Altre strutture di Direzione generale"* nei capitoli di competenza:

- + 994 mln ai capitoli 2.4.1.22.001, 3.4.1.22.001 e 4.4.1.22.001 per maggiori ritenute erariali che passano da 19.639 mln a 20.633 mln;
- + 93 mln al capitolo 3.4.1.22.011 per anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti;
- + 55 mln ai capitoli 2.4.1.22.031, 3.4.1.22.031 e 4.4.1.22.031 per maggiori ritenute per addizionale regionale all' imposta del reddito delle persone fisiche;
- + 27 mln ai capitoli 2.4.1.22.024, 3.4.1.22.024 e 4.4.1.22.024 per maggiori ritenute erariali sulle prestazioni e sulle retribuzioni del personale dipendente derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/91;

- + 24 mln ai capitoli 4.4.1.22.002 per maggiori ritenute previdenziali effettuate al personale;
- - 181 mln al capitolo 1.4.1.22.035 per minori 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 decreto legge n. 308/99 convertito nella legge n. 402/99;
- - 26 mln al capitolo 1.4.1.22.026 per minori contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	188.099	194.199	198.561	4.362	2,2	10.462	5,6
1.1 Funzionamento:	2.586	2.857	2.866	9	0,3	280	10,8
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	10	11	9	-2	-18,2	-1	-10,0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.636	1.823	1.830	7	0,4	194	11,9
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	940	1.023	1.027	4	0,4	87	9,3
1.2 Interventi diversi:	185.247	191.067	195.414	4.347	2,3	10.167	5,5
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	176.807	181.537	185.374	3.837	2,1	8.567	4,8
1.2.06 Trasferimenti passivi	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0
1.2.07 Oneri finanziari	184	521	543	22	4,2	359	...
1.2.08 Oneri tributari	153	124	133	9	7,3	-20	-13,1
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	5.711	6.423	6.548	125	1,9	837	14,7
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	305	282	667	385	...	362	...
1.4 Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	266	275	281	6	2,2	15	5,6
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	266	275	281	6	2,2	15	5,6

... Non valutabile o non significativa.

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	5.473	11.992	7.642	-4.350	-36,3	2.169	39,6
2.1 Investimenti:	2.239	1.861	1.680	-181	-9,7	-559	-25,0
2.1.11 Acquisizioni beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	104	116	133	17	14,7	29	27,9
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	73	0	0	0	0,0	-73	-100,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	1.982	1.659	1.461	-198	-11,9	-521	-26,3
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	80	86	86	0	0	6	7,5
2.2 Oneri comuni:	3.234	10.131	5.962	-4.169	-41,2	2.728	84,4
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	3.227	10.031	5.872	-4.159	-41,5	2.645	82,0
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	7	100	90	-10	-10,0	83	...
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
4.1.21 Spese aventi natura di partite di giro	29.278	30.403	31.428	1.025	3,4	2.150	7,3
TOTALE DELLE USCITE	222.850	236.594	237.631	1.037	0,4	14.781	6,6

... Non valutabile o non significativa.

TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	758	792	747	-45	-5,7	-11	-1,5
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	427	369	384	15	4,1	-43	-10,1
. Contributi ex Enaoli	2	0	0	0	0,0	-2	-100,0
. Contributi ex Gescal	5	0	0	0	0,0	-5	-100,0
. Contributi per il finanziamento degli asili nido	1	0	0	0	0,0	-1	-100,0
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione (art. 25 L. n. 845/78)	232	226	231	5	2,2	-1	-0,4
. Contributi per il finanziamento del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie (leggi n. 183/87 e n. 549/95)	187	143	153	10	7,0	-34	-18,2
. Contrib. finanz. del Fondo Formazione professionale (art.5 L. n.196/97)	0	0	0	0	0,0	0	0,0
2. Contributi per il S.S.N.	31	25	15	-10	-40,0	-16	-51,6
. dei datori di lavoro e degli iscritti	7	0	0	0	0,0	-7	-100,0
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	24	25	15	-10	-40,0	-9	-37,5
3. Altri	300	398	348	-50	-12,6	48	16,0
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	260	256	267	11	4,3	7	2,7
. 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. n. 248/2005 e art 1, c. 48 della L. n. 266/2005	33	119	53	-66	-55,5	20	60,6
. 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	2	2	0	0	2	...
. Ecced. gettito contr. lavoro straord. - art. 2, c. 19 e 20, L. n. 549/95.	7	21	26	5	23,8	19	...

... Non valutabile o non significativa.

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.329	1.388	1.402	14	1,0	73	5,5
1. Valori di copertura dei periodi ass. trasferiti ad altri Enti di Previdenza	724	719	722	3	0,4	-2	-0,3
2. Contributi ai datori di lavoro che:							
. assumono lavoratori in mobilità	19	20	20	0	0	1	5,3
. assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente utili	16	17	17	0	0	1	6,3
3. Contrib. a favore dell'Istituto di medicina sociale	2	2	2	0	0	0	0
4. Enti di patronato e assistenza sociale	252	249	257	8	3,2	5	2,0
5. Contributi ai lavoratori già impegnati in LSU collocati in prepensionamento	2	1	0	-1	-100,0	-2	-100,0
6. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	18	19	18	-1	-5,3	0	0
7. Contr. art. 25 L. 845/78 ai fondi paritet. Interprofess. Art.118 L. 388/00	288	353	360	7	2,0	72	25,0
8. Finanz. Comm. Vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, L. n. 449/97	2	2	2	0	0	0	0
9. Altri	6	6	4	-2	-33,3	-2	-33,3
TOTALE GENERALE	2.087	2.180	2.149	-31	-1,4	62	3,0

Il totale delle **USCITE CORRENTI** è pari a 198.561 mln con un incremento di 4.362 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (194.199 mln).

Le **uscite** di **FUNZIONAMENTO** sono state valutate in 2.866 mln presentano un aumento di 9 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.857 mln.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

	(mln)
Uscite per gli organi dell'ente	9
Oneri per il personale in attività di servizio	1.830
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.027
Totale uscite di funzionamento	2.866

Nell'ambito degli **INTERVENTI DIVERSI** le **uscite** per **PRESTAZIONI ISTITUZIONALI** sono state valutate in 185.374 mln, da attribuire in massima parte al *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*; rispetto alle previsioni definitive 2006 di 181.537 mln presentano un aumento di 3.837 mln.

			(mln)
PRESTAZIONI	2 ^ Nota Var. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
• Prestazioni pensionistiche e relativi tratt. carichi familiari (cap. di spesa 2.1.2.05.01)	155.991	159.608	3.617
• Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	25.546	25.766	221
TOTALE	181.537	185.374	4.238

Per quanto riguarda le prestazioni temporanee ed altre prestazioni gli scostamenti di maggior rilievo si evidenziano nei seguenti capitoli di competenza:

- *Centro di responsabilità “Prestazioni pensionistiche”*
 - - 19 mln al capitolo 2.1.2.05.016 per prestazioni diverse a carico di Fondi o gestioni pensionistiche (liquidazione in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie);

- *Centro di responsabilità “Prestazioni a sostegno del reddito”*
 - + 215 mln al capitolo 3.1.2.05.002 per maggiori prestazioni anticipate delle aziende tenute alle presentazioni delle denunce rendiconto che passa da 7.853 mln del preventivo aggiornato 2006 a 8.068 mln del preventivo 2007;
 - + 35 mln al capitolo di nuova istituzione 3.1.2.05.072 per 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 decreto legge n. 249/2004 convertito nella legge n. 291/2004;
 - + 29 mln al capitolo 3.1.2.05.009 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, indennità alle lavoratrici madri ex art. 8 della legge n. 903/77, indennità di anzianità ex art. 2 della legge n. 464/82, retribuzioni a donatori di sangue);
 - + 17 mln al capitolo 3.1.2.05.004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli che passa da 1.809 mln del preventivo definitivo 2006 a 1.826 mln del preventivo 2007;
 - - 63 mln al capitolo 3.1.2.05.003 per minori prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari) che si attesta a 3.457 mln rispetto a 3.520 mln delle previsioni aggiornate 2006.

Gli impegni per **uscite** connesse ai **TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI** sono stati valutati in 2.149 mln con un decremento di 31 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.180 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	747 mln
Altri trasferimenti	1.402 mln
	<hr/> 2.149 mln

Tra le variazioni più significative nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* si segnalano:

- - 66 mln al capitolo di spesa 8.1.2.06.024 per trasferimenti allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - Art. 22 D.L. 4.7.2006 convertito nella Legge 4 agosto 2006 n. 248. L'importo risulta notevolmente ridotto poiché la somma trasferita nell'esercizio 2006 era comprensiva delle economie di spesa realizzate negli anni 2002, 2004 e 2006 come disposto dalle normative richiamate in altra parte della presente relazione.

Gli **ALTRI INTERVENTI DIVERSI** sono stati valutati in 7.891 mln con un aumento di 541 mln rispetto ai 7.350 mln delle previsioni definitive 2006.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

	(mln)
Oneri finanziari	543
Oneri tributari	133
Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.548

Valutate in precedenza in 6.423 mln, le variazioni più significative attengono per:

- - 218 mln al capitolo 3.1.2.09.016 (*Centro di Responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*) per rimborso allo Stato di somme trasferite all'Istituto in eccedenza agli oneri posti a suo carico;
- nel *Centro di Responsabilità "Entrate contributive"*:
 - + 433 mln al capitolo 1.1.2.09.058 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all' art. 1, c. 361 e 362 della legge 266/2005;
 - + 59 mln al capitolo 1.1.2.09.044 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000;
 - + 43 mln al capitolo 1.1.2.09.003 per rimborso di contributi;
 - 60 mln al capitolo 1.1.2.09.034 per sgravi di oneri contributivi a favore dei datori di lavoro e degli enti pubblici economici ad incremento dei livelli occupazionali di cui all'art. 3, c. 5, della legge n. 448/1998;
 - 57 mln al capitolo 1.1.2.09.049 per sgravi di oneri contributivi a favore dei datori di lavoro e degli enti pubblici economici per i nuovi assunti ad incremento dei livelli occupazionali di cui all'art. 44 della legge n. 448/2001;
 - 29 mln al capitolo 1.1.2.09.001 per sgravi di oneri contributivi del Mezzogiorno – art. 18 legge n. 1089/68;
 - 28 mln al capitolo 1.1.2.09.055 per sgravi di oneri contributivi di cui all'art. 11, della legge n. 388/2000 a favore delle imprese che esercitano la pesca costiera e nelle acque interne e lagunari prorogati dall'art. 2, c. 5 della legge 350/2003 e successive disposizioni.

Uscite non classificabili in altre voci	667
Valutate in precedenza in 282 mln, presentano un incremento di 385 mln dovuto quasi esclusivamente al capitolo di spesa 8.1.2.10.002 (<i>Centro di Responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"</i>) per fondo di riserva per spese impreviste (387 mln).	

I TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI sono stati valutati in 281 mln con un aumento di 6 mln rispetto ai 275 mln delle previsioni definitive 2006 imputabili esclusivamente nel Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane".

Le **USCITE IN CONTO CAPITALE** sono state valutate in 7.642 mln con un decremento di 4.350 mln rispetto agli 11.992 mln delle previsioni definitive 2006.

Sono suddivise in:

- **INVESTIMENTI** valutati in 1.680 mln con un decremento di 181 mln rispetto ai 1.861 mln delle previsioni definitive 2006, sono dovuti in massima parte a minori (- 190 mln) fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito della cessione degli immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P. ai sensi degli artt. 3 e 4 del decreto legge n. 351/01 convertito nella legge n. 410/2001;
- **ONERI COMUNI** che passano da 10.131 mln delle previsioni definitive 2006 a 5.962 mln con un decremento di 4.169 mln e sono attribuiti quasi interamente, nel Centro di responsabilità "Altre strutture della Direzione generale". a minori (- 3.414 mln) rimborsi di anticipazioni effettuate dalla Tesoreria Centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16 della legge n. 370/74 (capitolo di spesa 8.2.2.17.001) ed a minori (- 746) rimborsi delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali di cui all'art. 35, commi 3 e 4 della legge n. 448/1998 (capitolo di spesa 8.2.2.17.003).

Le **uscite** per **PARTITE DI GIRO** registrano variazioni di entità corrispondente a quella delle entrate della stessa categoria.

Spese di funzionamento

Le spese per il funzionamento, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono state determinate, come si evince dalla tabella sottostante, in 3.686 mln., compresi 55 mln di economie previste da trasferire al Bilancio dello Stato (di cui 3.185 mln per spese obbligatorie e 501 mln per spese non obbligatorie) con una riduzione di 42 mln circa rispetto all'assestato 2006 (3.728 mln). Tale contrazione è la risultante di una diminuzione sia delle spese obbligatorie pari a 26 mln sia delle spese non obbligatorie per 16 mln. La seguente tabella espone la ripartizione delle spese per UPB.

UPB		SPESE OBBLIGATORIE	SPESE NON OBBLIGATORIE	TOTALI
UPB1	Entrate Contributive	12.312.494	952.000	13.264.494
UPB2	Prestazioni pensionistiche	238.140.959	500.000	238.640.959
UPB3	Prestazioni a Sostegno del Reddito	62.951.100	580.000	63.531.100
UPB4	Gestione Sviluppo Risorse Umane	2.169.992.063	56.335.834	2.226.327.897
UPB5	Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio	200.871.762	291.646.100	492.517.862
UPB6	Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	139.314.000	137.874.650	277.188.650
UPB7	Formazione e Sviluppo Competenze	-	3.640.000	3.640.000
UPB8	Altre Strutture di Direzione Generale	361.122.041	9.950.175	371.072.216
TOTALI		3.184.704.419	501.478.759	3.686.183.178

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per Categorie (tabella A); e la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con l'assestato 2006 (tabella B).

Con riferimento a quest'ultima tabella, si evidenzia l'istituzione di nuovi capitoli di spesa nell'ambito della UPB n. 7 "Formazione e sviluppo competenze": 7.1.1.02.031 - "Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale e per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private"; 7.1.1.04.062 - "Spese formazione/addestramento pers.le (compensi

docenza esterna, prodotti, materiali, pubblicazioni, supporto ed altro finalizzati alla didattica)". Tale modifica si è resa necessaria ai fini di una migliore collocazione degli stanziamenti di spesa in precedenza inseriti nel capitolo 7.1.1.02.013 - "Spese per la formazione e l'addestramento del personale".

A fronte delle spese come sopra rappresentate, l'Istituto prevede delle entrate che vanno a riduzione delle suddette spese. La previsione di tali entrate, per l'esercizio 2007, è pari a 182 mln. (tabella C), che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

"A"**SPESE PER IL FUNZIONAMENTO - RIEPILOGO**

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
	ANNO	ANNO	in assoluto	in %
	2006	2007		
SPESE CORRENTI	3.525.791.878	3.466.795.998	-58.995.880	-1,7
di cui: spese obbligatorie	3.119.176.936	3.088.903.769	-30.273.167	-1,0
spese non obbligatorie	406.614.942	377.892.229	-28.722.713	-7,1
SPESE IN CONTO CAPITALE	201.855.650	219.387.180	17.531.530	8,7
di cui: spese obbligatorie	91.144.650	95.800.650	4.656.000	5,1
spese non obbligatorie	110.711.000	123.586.530	12.875.530	11,6
TOTALE GENERALE	3.727.647.528	3.686.183.178	-41.464.350	-1,1
di cui: spese obbligatorie	3.210.321.586	3.184.704.419	-25.617.167	-0,8
spese non obbligatorie	517.325.942	501.478.759	-15.847.183	-3,1
- Economie di Gestione da trasferire allo Stato	121.408.985 (1)	55.497.000 (2)	-65.911.985	-54,3
Totale al netto delle economie di gestione	3.606.238.543	3.630.686.178	24.447.635	0,7

(1) Legge 266/05 art. 1 comma 48 e comma 63; Legge 248/06 art. 22 comma 1 ed art. 29 comma 1;

(2) Legge 248/06 art. 22 comma 2 e art. 29 comma 1 e Legge 266/05 art. 1 comma 63.

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO

SPESE CORRENTI

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007	
	ANNO	ANNO	su Aggiornato 2006	
	2006	2007	in assoluto	in %
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
Cat. I^ - SPESE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	10.697.541	8.930.712	-1.766.829	-16,5
di cui: spese obbligatorie	4.821.144	3.933.980	-887.164	-18,4
spese non obbligatorie	5.876.397	4.996.732	-879.665	-15,0
Cat. 2^ - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO	1.823.077.896	1.830.541.027	7.463.131	0,4
di cui: spese obbligatorie	1.786.260.480	1.798.462.371	12.201.891	0,7
spese non obbligatorie	36.817.416	32.078.656	-4.738.760	-12,9
Cat. 3^ - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	274.662.930	280.684.845	6.021.915	2,2
di cui: spese obbligatorie	274.662.930	280.684.845	6.021.915	2,2
spese non obbligatorie				
Cat. 4^ - SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI	1.022.185.864	1.025.981.885	3.796.021	0,4
di cui: spese obbligatorie	681.083.825	706.612.019	25.528.194	3,7
spese non obbligatorie	341.102.039	319.369.866	-21.732.173	-6,4
TOTALE CATEGORIE I^ II^ III^ IV^				
di cui: spese obbligatorie	2.746.828.379	2.789.693.215	42.864.836	1,6
spese non obbligatorie	383.795.852	356.445.254	-27.350.598	-7,1

segue "A"

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO
SPESE CORRENTI
(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007	
	ANNO	ANNO	su Aggiornato 2006	
	2006	2007	in assoluto	in %
TITOLO I - SPESE CORRENTI (segue)				
Cat. V I^ - TRASFERIMENTI PASSIVI	141.657.529	74.253.698	-67.403.831	-47,6
di cui: spese obbligatorie	122.512.439	56.302.397	-66.210.042	-54,0
spese non obbligatorie	19.145.090	17.951.301	-1.193.789	-6,2
Cat. VIII^ - ONERI TRIBUTARI	6.651.700	6.651.700	0	0
di cui: spese obbligatorie	6.651.700	6.651.700	0	0
Cat. X^ - SPESE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	246.858.418	239.752.131	-7.106.287	-2,9
di cui: spese obbligatorie	243.184.418	236.256.457	-6.927.961	-2,8
spese non obbligatorie	3.674.000	3.495.674	-178.326	-4,9
TOTALE SPESE DI PARTE CORRENTE	3.525.791.878	3.466.795.998	-58.995.880	-1,7
<i>di cui: spese obbligatorie</i>	3.119.176.936	3.088.903.769	-30.273.167	-1,0
<i>spese non obbligatorie</i>	406.614.942	377.892.229	-28.722.713	-7,1

segue "A"

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO SPESE IN CONTO CAPITALE

(in unità di Euro)

DESCRIZIONE	AGGIORNATO	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
	ANNO	ANNO		
	2006	2007	in assoluto	in %
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
Cat. XI [^] - ACQUISIZIONI BENI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	141.000	141.000	0	0
di cui: spese obbligatorie	0	0		
spese non obbligatorie	141.000	141.000	0	0
Cat. XII [^] - ACQUISIZIONI D'IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	115.917.000	133.445.530	17.528.530	15,1
di cui: spese obbligatorie	5.347.000	10.000.000		
spese non obbligatorie	110.570.000	123.445.530	12.875.530	11,6
Cat. XV [^] - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	85.797.650	85.800.650	3.000	0,0
di cui: spese obbligatorie	85.797.650	85.800.650	3.000	0,0
spese non obbligatorie	0	0		
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	201.855.650	219.387.180	17.531.530	8,7
di cui: <i>spese obbligatorie</i>	91.144.650	95.800.650	4.656.000	5,1
<i>spese non obbligatorie</i>	110.711.000	123.586.530	12.875.530	11,6

All. "B"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 1 - Centro di Responsabilità Entrate Contributive						
1.1.1.04.020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	94.096	94.096	-	-	0,0%
1.1.1.04.030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	650.000	520.000	- 130.000	-	-20,0%
1.1.1.04.047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	200.000	-	- 200.000	-	-100,0%
1.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	12.000.000	12.218.398	-	218.398	1,8%
1.1.1.10.003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	40.000	32.000	- 8.000	-	-20,0%
1.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI	500.000	400.000	- 100.000	-	-20,0%
Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		13.484.096	13.264.494	- 438.000	218.398	-1,6%
di cui spese obbligatorie		12.094.096	12.312.494	-	218.398	1,8%
spese non obbligatorie		1.390.000	952.000	- 438.000	-	-31,5%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unità previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni Pensionistiche						
2.1.1.04.020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI	120.000.000	100.000.000	- 20.000.000	-	-16,7%
2.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	136.237.318	138.140.959	-	1.903.641	1,4%
2.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	500.000	500.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		256.737.318	238.640.959	- 20.000.000	1.903.641	-7,0%
di cui spese obbligatorie		256.237.318	238.140.959	- 20.000.000	1.903.641	-7,1%
spese non obbligatorie		500.000	500.000	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unità previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito						
3.1.1.04.030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	100.000	80.000	- 20.000	-	-20,0%
3.1.1.04.037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	40.600	30.000	- 10.600	-	-26,1%
3.1.1.04.038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12^ E 13^ DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	34.100.000	38.000.000	-	3.900.000	11,4%
3.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	24.921.100	24.921.100	-	-	0,0%
3.1.2.10.016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI TEMPORANEE	500.000	500.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		59.661.700	63.531.100	- 30.600	3.900.000	6,5%
di cui spese obbligatorie		59.061.700	62.951.100	- 10.600	3.900.000	6,6%
spese non obbligatorie		600.000	580.000	- 20.000	-	-3,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 4 - Centro di Responsabilità Gestione e sviluppo risorse umane						
4.1.1.02.001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITA' SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO	846.091.276	846.091.276	-	-	0,0%
4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	30.561.800	28.321.600	- 2.240.200	-	-7,3%
4.1.1.02.006	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	314.331	279.406	- 34.925	-	-11,1%
4.1.1.02.007	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	1.906.000	1.906.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.009	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE	307.495.888	306.399.226	- 1.096.662	-	-0,4%
4.1.1.02.014	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	400.000	400.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE, COMP.NZE GIUSTIZIA LIQUID. AL PERS.LE NON LEGAL)	23.000.000	23.000.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	51.006.636	42.306.825	- 8.699.811	-	-17,1%
4.1.1.02.021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	18.012.886	14.545.910	- 3.466.976	-	-19,2%
4.1.1.02.022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	30.639.467	24.880.029	- 5.759.438	-	-18,8%
4.1.1.02.023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	695.000	695.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	806.910	843.000	-	36.090	4,5%
4.1.1.02.025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	360.317.273	360.317.273	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
4.1.1.02.026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	9.462.680	9.462.680	-	-	0,0%
4.1.1.02.027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	8.422.128	7.051.038	- 1.371.090	-	-16,3%
4.1.1.02.028	SPESE DI BUONI PASTO AL PERSONALE	45.200.000	45.200.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	1.800.000	1.800.000	-	-	0,0%
4.1.1.02.030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	685.285	686.000	-	715	0,1%
4.1.1.02.099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	83.310.336	115.870.114	-	32.559.778	39,1%
4.1.1.04.008	SPESE PER CONCORSI	162.000	144.000	- 18.000	-	-11,1%
4.1.1.04.019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.398.500	1.118.800	- 279.700	-	-20,0%
4.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	245.250	218.000	- 27.250	-	-11,1%
4.1.1.04.033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE	45.500	45.500	-	-	0,0%
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	27.000	24.000	- 3.000	-	-11,1%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.475.571	2.067.027	-	591.456	40,1%
4.1.1.04.052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	3.900.000	3.120.000	- 780.000	-	-20,0%
4.1.1.04.053	PREMI DI ASSICURAZIONE	1.600.000	4.500.000	-	2.900.000	181,3%
4.1.1.06.061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART 50, COMMA 8, LETT A), DEL DLGS N 29/93	103.454	105.397	-	1.943	1,9%
4.1.1.06.075	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	57.818	57.818	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
4.1.1.06.081	FONDO INTERVENTI ASSISTENZ PRO PERS.LE (SUSSIDI PERS.LE IN SERV/ LORO FAMIGLIE, BORSE STUDIO FIGLI DIPEND PER COLONIE ESTIVE)	18.780.272	17.686.483	- 1.093.789	-	-5,8%
4.1.1.06.084	EQUO INDENNIZ AL PERS.LE PER PERDITA INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISAR.NTO DANNI	1.000.000	700.000	- 300.000	-	-30,0%
4.1.4.03.001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	177.981.642	183.493.692	-	5.512.050	3,1%
4.1.4.03.005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64 COMMA 4, L.144/1999	96.681.288	97.191.153	-	509.865	0,5%
4.1.1.15.001	INDENNITA' DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	85.000.000	85.000.000	-	-	0,0%
4.1.1.15.002	PREMIO DI OPEROSITA' AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO CESSATI DAL RAPPORTO PROFESSIONALE	52.650	52.650	-	-	0,0%
4.1.1.15.003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	510.000	513.000	-	3.000	0,6%
4.1.1.15.004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	235.000	235.000	-	-	0,0%
Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		2.209.383.841	2.226.327.897	- 25.170.841	42.114.897	0,8%
di cui						
spese obbligatorie		2.153.123.014	2.169.992.063	- 21.753.677	38.622.726	0,8%
spese non obbligatorie		56.260.827	56.335.834	- 3.417.164	3.492.171	0,1%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 5 - Centro di Responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio						
5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.328.529	3.953.180	- 375.349	-	-8,7%
5.1.1.04.006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	98.390	157.600	-	59.210	60,2%
5.1.1.04.009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	6.171.951	5.293.217	- 878.734	-	-14,2%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	450.200	450.202	-	2	0,0%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	58.436.500	51.584.341	- 6.852.159	-	-11,7%
5.1.1.04.012	SPESE PER UTENZA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.517.000	15.781.437	- 735.563	-	-4,5%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	13.817.000	13.261.545	- 555.455	-	-4,0%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	61.663.819	60.670.411	- 993.408	-	-1,6%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	72.361.000	69.858.608	- 2.502.392	-	-3,5%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	11.593.000	9.513.953	- 2.079.047	-	-17,9%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.419.773	4.756.492	- 663.281	-	-12,2%
5.1.1.04.020	SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTO CONTRIBUTI, CUD ECT.)	74.850.000	60.000.000	- 14.850.000	-	-19,8%
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI - (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	1.005.527	884.124	- 121.403	-	-12,1%
5.1.1.04.027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	261.000	247.890	- 13.110	-	-5,0%
5.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	6.431.812	6.543.392	-	111.580	1,7%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	405.988	518.486	-	112.498	27,7%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
5.1.1.04.039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	290.000	232.000	- 58.000	-	-20,0%
5.1.1.04.040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	2.871.000	1.316.700	- 1.554.300	-	-54,1%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	103.507	11.480	- 92.027	-	-88,9%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	808.259	- 202.068	-	-20,0%
5.1.1.04.052	SPESE PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI NEGLI AMBIENTI DI LAVORO E DEI BENI UTILIZZATI.	300.000	700.000	-	400.000	133,3%
5.1.1.04.057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ (FONDO IMMOBILI PUBBLICI)	61.231.931	62.584.062	-	1.352.131	2,2%
5.1.1.04.059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	30.000	30.000	-	-	0,0%
5.1.1.06.083	INDENNITA' PER AVVIAMENTO COMM.LE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITA' DEI LOCALI DI PROPRIETÀ DA DESTINARE AD USO STRUMENTALE	97.000	97.000	-	-	0,0%
5.1.1.08.005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOST BOLLO/REGISTRAZ DELLE CONVENZ INERENTI LA MATERIA ASSICURAT/PREVIDENZ NONCHE' CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL, ETC	6.651.700	6.651.700	-	-	0,0%
5.1.1.10.004	SPESE LEGALI DIVERSE	2.134.000	2.063.674	- 70.326	-	-3,3%
5.1.1.10.009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	206.000	206.000	-	-	0,0%
5.1.1.10.014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	37.750.000	30.700.000	- 7.050.000	-	-18,7%
5.1.1.10.015	SOMME DOVUTE A S.C.I.P. "SOC. CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL" PARI ALL'85% CANONI DI LOCA.NE RELAT A IMMOBILI CARTOLARIZZATI ART.3 L.410/01	32.000.000	30.000.000	- 2.000.000	-	-6,3%
5.1.2.11.007	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	141.000	141.000	-	-	0,0%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
5.1.2.12.003	ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	8.670.000	9.405.209	-	735.209	8,5%
5.1.2.12.010	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	20.000.000	21.342.500	-	1.342.500	6,7%
5.1.2.12.011	SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	4.600.000	5.154.000	-	554.000	12,0%
5.1.2.12.013	SPESE MANUT.NE STRAORD.IA/ADATT.TO DI STABILI STRUMENTALI, TRASFERITI AL "FIP - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO" ART.4 L.410/01	6.000.000	7.599.400	-	1.599.400	26,7%
5.1.2.12.014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	5.347.000	10.000.000	-	4.653.000	87,0%
Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		523.244.954	492.517.862	- 41.646.622	10.919.530	-5,9%
di cui						
spese obbligatorie		218.366.631	200.871.762	- 23.900.000	6.405.131	-8,0%
spese non obbligatorie		304.878.323	291.646.100	- 17.746.622	4.514.399	-4,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni						
6.1.1.04.020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI E ORGANISMI NAZIONALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI (ISEE) COMPRESO FINO AL 2002 NELLA VOCE 12	50.000.000	69.200.000	-	19.200.000	38,4%
6.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	20.000	44.000	-	24.000	120,0%
6.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	3.253.028	2.504.914	- 748.114	-	-23,0%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISCK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	580.000	870.000	-	290.000	50,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	13.532.580	11.925.965	- 1.606.615	-	-11,9%
6.1.1.04.042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	933.900	610.000	- 323.900	-	-34,7%
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	12.676.311	13.626.692	-	950.381	7,5%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.637.324	- 9.362.676	-	-25,3%
6.1.1.04.051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	645.981	711.334	-	65.353	10,1%
6.1.1.04.055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DALLA RETE UNITARIA PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE	21.200.000	21.800.000	-	600.000	2,8%
6.1.1.04.056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	26.250.000	48.314.000	-	22.064.000	84,1%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
6.1.2.12.008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	20.000.000	15.136.886	- 4.863.114	-	-24,3%
6.1.2.12.009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	51.300.000	64.607.535	-	13.307.535	25,9%
6.1.2.12.012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	-	200.000	-	200.000	
Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		237.391.800	277.188.650	- 16.904.419	56.701.269	16,8%
di cui	spese obbligatorie	97.450.000	139.314.000	-	41.864.000	43,0%
	spese non obbligatorie	139.941.800	137.874.650	- 16.904.419	14.837.269	-1,5%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 7 - Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze						
7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	2.950.000	-	- 2.950.000	-	-100,0%
7.1.1.02.031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE		485.650	-	485.650	
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	45.000	30.000	- 15.000	-	-33,3%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	-	3.124.350	-	3.124.350	
Totale Uscite - UPB7 Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze		2.995.000	3.640.000	- 2.965.000	3.610.000	21,5%
di cui						
spese obbligatorie						
spese non obbligatorie		2.995.000	3.640.000	- 2.965.000	3.610.000	-133,3%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"						
8.1.1.01.001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	149.534	162.370	-	12.836	8,6%
8.1.1.01.002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	1.391.610	1.391.610	-	-	0,0%
8.1.1.01.003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	3.280.000	2.380.000	- 900.000	-	-27,4%
8.1.1.01.004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	76.900	76.900	-	-	0,0%
8.1.1.01.005	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	4.484.453	3.693.081	- 791.372	-	-17,6%
8.1.1.01.006	GETTONI PRES.ZA, INDENNITA' MISS.NE E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI	211.600	211.600	-	-	0,0%
8.1.1.01.007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	1.103.444	1.015.151	- 88.293	-	-8,0%
8.1.1.04.001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	772.000	797.000	-	25.000	3,2%
8.1.1.04.007	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 ORGANI E RELAT ONERI	670.875	569.663	- 101.212	-	-15,1%
8.1.1.04.017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	170.920	170.920	-	-	0,0%
8.1.1.04.020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	171.988.698	177.805.000	-	5.816.302	3,4%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
8.1.1.04.022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	115.700.000	123.816.061	-	8.116.061	7,0%
8.1.1.04.024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.462	8.860	-	398	4,7%
8.1.1.04.025	SPESE DI CONSULENZA	2.000	2.000	-	-	0,0%
8.1.1.04.030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	729.000	541.400	- 187.600	-	-25,7%
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	1.475.000	2.000.000	-	525.000	35,6%
8.1.1.04.060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	723.738	632.000	- 91.738	-	-12,7%
8.1.1.04.061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	121.600	121.600	-	-	0,0%
8.1.1.06.082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	210.000	110.000	- 100.000	-	-47,6%
8.1.1.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/1993	70.000	70.000	-	-	0,0%
8.1.1.06.024	TRASF.TO 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 SEGUENTI	119.201.903	53.003.274	- 66.198.629	-	-55,5%
8.1.1.06.025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI - ART.1, COMMI 58 - 59, DELLA LEGGE 266/2005 - ART. 1, COMMA 63, DELLA LEGGE N.266/2005 E SEGUENTI	2.207.082	2.493.726	-	286.644	13,0%
Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		424.748.819	371.072.216	- 68.458.844	14.495.597	-12,6%
di cui spese obbligatorie		413.988.827	361.122.041	- 67.098.629	14.231.843	-12,8%

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Differenze		
				in -	in +	in %
	spese non obbligatorie	10.759.992	9.950.175	- 1.360.215	550.398	-7,5%
4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI						
4.1.2.14.003	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	210.000.000	180.000.000	- 30.000.000	-	-14,3%
4.1.2.14.004	CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	141.000.000	121.000.000	- 20.000.000	-	-14,2%

UPB Unità previsionali di base		Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
				in assoluto	in %
Riepilogo dei titoli UPB 1 "Entrate contributive"					
Titolo I		13.484.096	13.264.494		
Totale delle uscite UPB 1		13.484.096	13.264.494	-219.602,00	-1,6%
Riepilogo dei titoli UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"					
Titolo I		256.737.318	238.640.959		
Totale delle uscite UPB 2		256.737.318	238.640.959	-18.096.359,00	-7,0%
Riepilogo dei titoli UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I		59.661.700	63.531.100		
Totale delle uscite UPB 3		59.661.700	63.531.100	3.869.400,00	6,5%
Riepilogo dei titoli UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"					
Titolo I		2.123.586.191	2.140.527.247	16.941.056,00	0,8%
Titolo II		85.797.650	85.800.650	3.000,00	0,0%
Totale delle uscite UPB 4		2.209.383.841	2.226.327.897	16.944.056,00	0,8%
Riepilogo dei titoli UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"					
Titolo I		478.486.954	438.875.753	-39.611.201,00	-8,3%
Titolo II		44.758.000	53.642.109	8.884.109,00	19,8%
Totale delle uscite UPB 5		523.244.954	492.517.862	-30.727.092,00	-5,9%
Riepilogo dei titoli UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"					
Titolo I		166.091.800	197.244.229	31.152.429,00	18,8%

UPB Unità previsionali di base	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Preventivo 2007 su Aggiornato 2006	
			in assoluto	in %
Titolo II	71.300.000	79.944.421	8.644.421,00	12,1%
Totale delle uscite UPB 6	237.391.800	277.188.650	39.796.850,00	16,8%
Riepilogo dei titoli UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"				
Titolo I	2.995.000	3.640.000		
Totale delle uscite UPB 7	2.995.000	3.640.000	645.000,00	21,5%
Riepilogo dei titoli UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"				
Titolo I	424.748.819	371.072.216		
Totale delle uscite UPB 8	424.748.819	371.072.216	-53.676.603,00	-12,6%
Totale delle uscite per UPB	3.727.647.528,00	3.686.183.178,00	-41.464.350,00	-1,1%

ALL. C

BILANCIO PREVENTIVO 2007

ENTRATE VARIE

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2007
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

ALL. C

CAPITOLI	DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	PREVENTIVO 2007
8.1.3.07.003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	22.350,00
1.1.3.07.004 2.1.3.07.004 3.1.3.07.004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED EROGAZIONI DI PRESTAZIONI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	14.243.618,00
3.1.3.07.007	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 638/83	11.770.717,00
4.1.3.07.008	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL D.P.R. N. 270/87	31.499,00
8.1.3.07.012	Entrate varie - Proventi derivanti dall'attività di formazione richiesta per il proprio personale da altre Organizzazioni pubbliche e private	2.650,00
1.1.3.07.013	Commissione per le attività di gestione dei crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 come risulta modificato dall'art 1 D.L. n.308/1999 convertito nella L. n. 402/1999	73.551.645,00
4.1.3.09.002	RECUPERO E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	3.650.840,00
5.1.3.09.003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.545.843,00
5.1.3.09.004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	2.595.402,00
4.1.3.09.018	RECUPERO DI SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA AL PERSONALE	9.100,00
4.1.3.09.020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE	9.040.000,00
4.1.3.10.001	QUOTE DI ONORARI DI AVVOCATI, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEGLI APPARTENENTI AL RUOLO PROFESSIONALE E DEL FONDO ORFANI DI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	10.498.838,00
6.1.3.10.012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITA' EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	142.350,00
4.1.3.10.013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	20.663,00
8.1.3.10.016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI	14.105,00
4.1.2.06.016	Quote di trattamento di fine rapporto e di indennità di buonuscita maturate dal personale di altri Enti trasferito all'Istituto	591.330,00
	TOTALE RECUPERI CONTI FINANZIARI	128.730.950,00
	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	38.834.501,00
	GEST. TRATT. PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE	14.552.585,00
	TOTALE RECUPERI CONTI ECONOMICI	53.671.137,00
	TOTALE RECUPERI	182.402.087,00

COSTI DI AMMINISTRAZIONE

A completamento delle informazioni riguardanti l'andamento delle spese, si ritiene utile fornire alcune indicazioni in merito ai costi di amministrazione preventivati dall'Istituto nell'esercizio 2007 per l'assolvimento dei propri compiti istituzionali.

I costi di gestione, al netto degli oneri relativi agli immobili cartolarizzati, dal punto di vista economico, ammontano a **3.585,7 mln** con una riduzione di 1,33% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**3.634,1 mln**) e riguardano in particolare per:

2.200,9 mln i costi del personale con un aumento dello 0,61% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**2.187,6 mln**);

1.092,9 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un aumento dello 0,86% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**1.083,6 mln**);

9,5 mln le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni con una diminuzione del 16,43% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**11,4 mln**);

291,8 mln gli altri oneri di funzionamento con una riduzione del 19,57% rispetto al preventivo aggiornato 2006 (**362,8 mln**);

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, ricompresi nel citato importo totale di **3.585,7 mln**, ammontano a **197 mln** (**195,8 mln** nel preventivo aggiornato 2006) e riguardano quasi interamente per:

78,4 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale (**78,4 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

4,4 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale (**3,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

7,4 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici (**6,8 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

0,3 mln l'onere per il canone d'uso dei locali adibiti a Cral (come nel preventivo aggiornato 2006);

3,3 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza (**3,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

94,35 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 (**86,2 mln** nel preventivo aggiornato 2006);

Nelle tabelle che seguono, redatte come anticipato in premessa secondo il consueto schema per omogeneità nel confronto dei dati, si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico afferenti gli anni 2006 e 2007.

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - QUADRO RIASSUNTIVO - (*)

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - PERSONALE	2.187.613.405	2.187.649.068	2.199.714.073	2.200.891.435
1.1. - Personale in servizio	1.842.419.686	1.842.703.737	1.848.489.228	1.848.773.279
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.759.109.350	1.759.393.401	1.732.619.114	1.732.903.165
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	83.310.336	83.310.336	115.870.114	115.870.114
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
1.3. - Personale in quiescenza	259.958.719	263.217.512	265.989.845	269.276.643
 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, DI SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	 1.106.473.207	 1.083.664.807	 1.124.619.122	 1.092.994.519
2.1. - Elaborazione automatica dati**	169.332.800	168.333.687	187.693.350	182.793.151
- beni e servizi	98.032.800	98.032.800	107.748.929	107.748.929
- immobilizzazioni tecniche	71.300.000	70.300.887	79.944.421	75.044.222
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli Uffici	404.467.013	382.657.726	405.980.615	379.256.211
- beni e servizi	360.400.013	359.842.847	353.029.506	352.472.340
- immobilizzazioni tecniche	44.067.000	22.814.879	52.951.109	26.783.871
TOTALE (2.1 e 2.2)	573.799.813	550.991.413	593.673.965	562.049.362
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	532.673.394	532.673.394	530.945.157	530.945.157
3 - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO	345.376.534	362.821.942	283.061.950	291.825.680
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	11.368.416	11.368.416	9.500.375	9.500.375
3.2.- Altre spese**	334.008.118	351.453.526	273.561.575	282.325.305
COMPLESSO COSTI DI GESTIONE *	3.639.463.146	3.634.135.817	3.607.395.145	3.585.711.635

* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito e la Casa di riposo di Camogli.

** Per l'Aggiornato 2006 sono ricomprese le somme relative al versamento da effettuare allo Stato ai sensi dell'art 1 comma. 48 legge 266/05 e dell'art. 22 comma 1 della legge 248/2006 pari a complessivi 119 milioni di euro.

** Per il Preventivo 2007 sono ricomprese le somme relative al versamento da effettuare allo Stato ai sensi dell'art. 22 comma 2 della legge 248/2006 pari a 53 milioni di euro.

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER IL PERSONALE

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	845.861.276	845.861.276	845.861.276	845.861.276
. Compensi accessori	556.838.311	556.838.311	490.102.161	490.102.161
. Oneri al personale ruolo prof.le	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
. Oneri previdenziali-assistenz.	307.395.888	307.395.888	306.299.226	306.299.226
. indennità sostitutiva del preavviso	695.000	695.000	695.000	695.000
. Formazione ed addestramento	2.950.000	2.950.000	485.650	485.650
. Servizio mensa per il personale	45.500	45.500	45.245.500	45.245.500
. Spese person. Comandato	1.800.000	1.800.000	1.800.000	1.800.000
. Interventi assistenziali	19.523.375	19.523.375	18.430.301	18.430.301
. Canone d'uso locali CRAL		284.051		284.051
. Equo indennizzo al personale	1.000.000	1.000.000	700.000	700.000
. Interessi su prestiti al personale		0	0	
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0		0	0
Totale	1.759.109.350	1.759.393.401	1.732.619.114	1.732.903.165
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	83.310.336	83.310.336	115.870.114	115.870.114
Totale 1.1.	1.842.419.686	1.842.703.737	1.848.489.228	1.848.773.279
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonuscita (*)	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
Totale	85.235.000	81.727.819	85.235.000	82.841.513
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	259.958.719	259.958.719	265.989.845	265.989.845
- Oneri soppresso F.do interno di previdenza		3.258.793		3.286.798
Totale	259.958.719	263.217.512	265.989.845	269.276.643
COMPLESSO	2.187.613.405	2.187.649.068	2.199.714.073	2.200.891.435

(*) 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 - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	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	98.032.800	98.032.800	107.748.929	107.748.929
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	71.300.000	70.300.887	79.944.421	75.044.222
Totale	169.332.800	168.333.687	187.693.350	182.793.151
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	6.652.151	6.652.151	5.773.419	5.773.419
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	8.620.000	11.513.787	9.355.209	10.429.605
Totale	15.272.151	18.165.938	15.128.628	16.203.024
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	133.592.931	133.592.931	132.442.670	132.442.670
. Manutenzione ed adattamento locali	11.523.000	11.523.000	9.443.953,00	9.443.953
. Conduzione, pulizia, vigilanza	61.663.819	61.663.819	60.670.411,00	60.670.411
. Illuminazione e forza motrice	16.517.000	16.517.000	15.781.437,00	15.781.437
. Riscaldamento e condizionamento	13.817.000	13.817.000	13.261.545,00	13.261.545
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	510.000		513.000,00	3.000
Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0			
Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito	0			
Spese manut. (*)	35.447.000	4.429.191	43.595.900	8.879.191
Onere canone d'uso stabili di proprietà (**)		6.871.900		7.475.075
Totale	273.070.750	248.414.842	275.708.916	247.957.282

(*) 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 - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	63.856.273	63.856.273	56.340.833	56.340.833
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	4.426.919	4.426.919	4.110.780	4.110.780
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	1.398.500	1.398.500	1.118.800	1.118.800
. Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	52.650	5.484	52.650	5.484
Totale	1.451.150	1.403.984	1.171.450	1.124.284
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	12.127.770	12.127.770	15.376.008	15.376.008
2.2.7. - Concorsi	162.000	162.000	144.000	144.000

(*) 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 - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	34.100.000	34.100.000	38.000.000	38.000.000
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	404.467.013	382.657.726	405.980.615	379.256.211
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	154.183.698	154.183.698	160.000.000	160.000.000
. Banche e poste - servizio cassa	117.000.000	117.000.000	125.116.061	125.116.061
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195	53.195	53.195	53.195
. Casse marittime ed altri Enti	14.045.901	14.045.901	14.045.901	14.045.901
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD	244.850.000	244.850.000	229.200.000	229.200.000
. Spese serv. svolti INPDAL * FF.SS.	0	0	0	0
- Spese convenzione INPS-Siae	2.500.000	2.500.000	2.500.000	2.500.000
. Unità sanitarie locali	40.600	40.600	30.000	30.000
Totale	532.673.394	532.673.394	530.945.157	530.945.157
COMPLESSO	1.106.473.207	1.083.664.807	1.124.619.122	1.092.994.519

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO -

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	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 (*)	7.876.816	7.876.816	6.908.775	6.908.775
3.1.2. - Collegio dei Sindaci	3.491.600	3.491.600	2.591.600	2.591.600
Totale 3.1.	11.368.416	11.368.416	9.500.375	9.500.375
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	177.108.418	177.108.418	179.052.131	179.052.131
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	156.899.700	156.899.700	94.509.444	94.509.444
Acc.to al fondo imposte (2)		17.445.408		8.763.730
Prelievo dal fondo imposte (2)				
Totale 3.2	334.008.118	351.453.526	273.561.575	282.325.305

(*) Commissioni e Comitati

(1) Al netto del risarcimento a diretto carico del FPLD

(2) Dato economico

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - ONERI RELATIVI AGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI-

(in termini finanziari di competenza ed economici - in unità di Euro)

Tipologia e Descrizione dei costi	Agg. 2006		Preventivo 2007	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
4.1.1. - Oneri relativi agli immobili cartolarizzati	69.750.000	69.750.000	60.700.000	60.700.000
Acc.to f.do indennità anzianità portieri stabili (*)		319.000		314.000
Totale 4.1	69.750.000	70.069.000	60.700.000	61.014.000

PARTE TERZA
GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

Nelle tabelle che seguono, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per UPB dei dati contabili di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007

in mln.

Aggregati	CENTRI DI RESPONSABILITA'								TOTALE
	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 6	UPB 7	UPB 8	
	Entrate Contributive	Prestazioni Pensionistiche	Prestaz. a sostegno del reddito	Svilup. Gest. Risorse Umane	Approv., logist. e gest. Patrimonio	Sist. Inform. e telecomunicaz.	Form.e svilup. Competenze	Altre strutture di Direzione Generale	
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	115.972	762	552	6	-	-	-	-	117.292
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.166	35.470	4.943	11	1	-	-	17.971	71.562
Altre entrate	477	1.700	487	59	50	-	-	130	2.903
Totale entrate correnti	129.615	37.932	5.982	76	51	-	-	18.101	191.757
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	5	15	142	2	-	-	1.141	1.305
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	5.962	5.962
Totale entrate in conto capitale	-	5	15	142	2	-	-	7.103	7.267
Partite di giro	2.621	22.474	5.513	560	-	-	-	120	31.288
TOTALE DELLE ENTRATE	132.236	60.411	11.510	778	53	-	-	25.324	230.312
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	-	115	38	1.847	381	196	6	312	2.895
Interventi diversi	8.344	170.570	14.192	79	90	-	-	884	194.159
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	281	-	-	-	-	281
Totale uscite correnti	8.344	170.685	14.230	2.207	471	196	6	1.196	197.335
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	17	396	1.127	74	-	72	1.686
Oneri comuni	-	-	-	-	79	-	-	11	90
Totale uscite in conto capitale	-	-	17	396	1.206	74	-	83	1.776
Partite di giro	2.698	20.861	6.223	1.274	10	-	-	135	31.201
TOTALE DELLE USCITE	11.042	191.546	20.470	3.877	1.687	270	6	1.414	230.312
SALDI									
1. di parte corrente	121.271	-132.753	-8.248	-2.131	-420	-196	-6	16.905	-5.578
2. in conto capitale	-	5	-2	-254	-1.204	-74	-	7.020	5.491
3. per partite di giro	-77	1.613	-710	-714	-10	-	-	-15	87
4. sul complesso	121.194	-131.135	-8.960	-3.099	-1.634	-270	-6	23.910	-

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestaz.ni a sostegno reddito		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	112.497	115.972	3.475	744	762	18	550	552	2
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	13.447	13.166	-281	34.182	35.470	1.288	4.550	4.943	393
Altre entrate	421	477	56	2.119	1.700	-419	12	487	475
Totale entrate correnti	126.365	129.615	3.250	37.045	37.932	887	5.112	5.982	870
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	5	5	15	15	-
Partite di giro	2.819	2.621	-198	26.424	22.474	-3.950	382	5.513	5.131
TOTALE DELLE ENTRATE	129.184	132.236	3.052	63.469	60.411	-3.058	5.509	11.510	6.001
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1	-	-1	168	115	-53	34	38	4
Interventi diversi	6.121	8.344	2.223	167.185	170.570	3.385	16.267	14.192	-2.075
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	6.122	8.344	2.222	167.353	170.685	3.332	16.301	14.230	-2.071
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Partite di giro	2.733	2.698	-35	26.224	20.861	-5.363	379	6.223	5.844
TOTALE DELLE USCITE	8.855	11.042	2.187	193.577	191.546	-2.031	16.696	20.470	3.774
SALDI									
1. di parte corrente	120.243	121.271	1.028	-130.308	-132.753	-2.445	-11.189	-8.248	2.941
2. in conto capitale	-	-	-	-	5	5	-1	-2	-1
3. per partite di giro	86	-77	-163	200	1.613	1.413	3	-710	-713
4. sul complesso	120.329	121.194	865	-130.108	-131.135	-1.027	-11.187	-8.960	2.227

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Sviluppo e Gestione risorse umane			Approvv. E logistica Patrimonio			Sist. Informativi e Telecomunicaz.ni		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	11	11	-	26	1	-25	-	-	-
Altre entrate	46	59	13	49	50	1	-	-	-
Totale entrate correnti	63	76	13	75	51	-24	-	-	-
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	134	142	8	216	2	-214	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	134	142	8	216	2	-214	-	-	-
Partite di giro	524	560	36	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE ENTRATE	721	778	57	291	53	-238	-	-	-
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.840	1.847	7	418	381	-37	182	196	14
Interventi diversi	20	79	59	105	90	-15	-	-	-
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	274	281	7	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	2.134	2.207	73	523	471	-52	182	196	14
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	453	396	-57	122	1.127	1005	71	74	3
Oneri comuni	-	-	-	-	79	79	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	453	396	-57	122	1.206	1084	71	74	3
Partite di giro	521	1.274	753	-	10	10	-	-	-
TOTALE DELLE USCITE	3.108	3.877	769	645	1.687	1042	253	270	17
SALDI									
1. di parte corrente	-2.071	-2.131	-60	-448	-420	28	-182	-196	-14
2. in conto capitale	-319	-254	65	94	-1.204	-1.298	-71	-74	-3
3. per partite di giro	3	-714	-717	-	-10	-10	-	-	-
4. sul complesso	-2.387	-3.099	-712	-354	-1.634	-1.280	-253	-270	-17

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2007 / 2^ Nota Variazione Preventivo 2006

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Formaz.ne e sviluppo comp.ze			Altre Strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni	2^ Nota variazione Anno 2006	Preventivo anno 2007	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	113.797	117.292	3.495
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	18.490	17.971	-519	70.706	71.562	856
Altre entrate	-	-	-	154	130	-24	2.801	2.903	102
Totale entrate correnti	-	-	-	18.644	18.101	-543	187.304	191.757	4.453
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	1.080	1.141	61	1.445	1.305	- 140
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	10.111	5.962	-4.149	10.111	5.962	- 4.149
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	11.191	7.103	-4.088	11.556	7.267	- 4.289
Partite di giro	-	-	-	120	120	-	30.269	31.288	1.019
TOTALE DELLE ENTRATE	-	-	-	29.955	25.324	-4.631	229.129	230.312	1.183
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	4	6	2	369	312	-57	3.016	2.895	-121
Interventi diversi	-	-	-	432	884	452	190.130	194.159	4.029
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	274	281	7
Totale uscite correnti	4	6	2	801	1.196	395	193.420	197.335	3.915
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	1.292	72	-1.220	1.954	1.686	- 268
Oneri comuni	-	-	-	282	11	-271	282	90	-192
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	1.574	83	-1.491	2.236	1.776	-460
Partite di giro	-	-	-	125	135	10	29.982	31.201	1.219
TOTALE DELLE USCITE	4	6	2	2.500	1.414	-1.086	225.638	230.312	4.674
SALDI									
1. di parte corrente	-4	-6	-2	17.843	16.905	-938	-6.116	-5.578	538
2. in conto capitale	-	-	-	9.617	7.020	-2.597	9.320	5.491	- 3.829
3. per partite di giro	-	-	-	-5	-15	-10	287	87	-200
4. sul complesso	-4	-6	-2	27.455	23.910	- 3.545	3.491	-	- 3.491

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
RISCOSSIONI							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	114.535	113.797	117.292	3.495	3,1	2.757	2,4
Trasferimenti correnti	74.658	70.706	71.562	856	1,2	-3.096	-4,1
Altre entrate correnti	2.924	2.801	2.903	102	3,6	-21	-0,7
Totale riscossioni correnti	192.117	187.304	191.757	4.453	2,4	-360	-0,2
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	1.866	1.445	1.305	-140	-9,7	-561	-30,1
Accensione di prestiti	3.361	10.111	5.962	-4.149	-41,0	2.601	77,4
Totale riscossioni in conto capitale	5.227	11.556	7.267	-4.289	-37,1	2.040	39,0
Partite di giro	29.082	30.269	31.288	1.019	3,4	2.206	7,6
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	226.426	229.129	230.312	1.183	0,5	3.886	1,7

segue

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
PAGAMENTI							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
Funzionamento	2.824	3.016	2.895	-121	-4,0	71	2,5
Interventi diversi:	183.954	190.130	194.159	4.029	2,1	10.205	5,5
- Uscite per prestazioni istituzionali	175.771	181.606	185.373	3.767	2,1	9.602	5,5
- Trasferimenti passivi	2.211	2.142	2.160	18	0,8	-51	-2,3
- Altri interventi diversi	5.972	6.382	6.626	244	3,8	654	11,0
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	265	274	281	7	2,6	16	6,0
Totale pagamenti correnti	187.043	193.420	197.335	3.915	2,0	10.292	5,5
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.242	1.954	1.686	-268	-13,7	-556	-24,8
Oneri comuni	5.706	282	90	-192	-68,1	-5.616	-98,4
Totale pagamenti in conto capitale	7.948	2.236	1.776	-460	-20,6	-6.172	-77,7
Partite di giro	29.028	29.982	31.201	1.219	4,1	2.173	7,5
TOTALE DEI PAGAMENTI	224.019	225.638	230.312	4.674	2,1	6.293	2,8
SALDI							
1. di parte corrente	5.074	-6.116	-5.578	538	-8,8	-10.652	...
2. in conto capitale	-2.721	9.320	5.491	-3.829	-41,1	8.212	...
3. di partite di giro	54	287	87	-200	-69,7	33	61,1
4. sul complesso	2.407	3.491	0	-3.491	-100,0	-2.407	-100,0

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA DIFFERENZIALE ED APPORTI DELLO STATO

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
Riscossioni nette	149.195 (1)	152.153 (1)	153.155 (1)	1.002	0,7	3.960	2,7
Pagamenti	218.319 (2)	225.638	230.312	4.674	2,1	11.993	5,5
Differenziale da coprire	69.124	73.485	77.157	3.672	5,0	8.033	11,6
Copertura differenziale:							
1- Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	74.385	70.436	71.286	850	1,2	-3.099	-4,2
.delle prestazioni assistenziali ex art. 37 legge n. 88/89	58.703	57.168	58.389	1.221	2,1	-314	-0,5
.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	15.682	13.268	12.897	-371	-2,8	-2.785	-17,8
2- Anticipazioni (+) eccedenza (-)	2.846	6.540	5.871	-669	-10,2	3.025	...
.di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0	-315	-100,0	0	0,0
.di tesoreria per il fondo di riserva	0	5	397	392	...	397	...
.alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/98	2.846	6.220	5.474	-746	-12,0	2.628	92,3
3- Rimborso alla Tesoreria	-5.700	0	0	0	0,0	5.700	-100,0
Totale trasferimenti e anticipazioni/apporto netto Stato	71.531	76.976	77.157	181	0,2	5.626	7,9
4- Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.407	-3.491	0	3.491	-100,0	2.407	####
Totale	69.124	73.485	77.157	3.672	5,0	8.033	11,6

... Non valutabile o non significativa.

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln.

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI**

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
Totale riscossioni	221.173	219.418	224.838	5.420	2,5	3.665	1,7
.Riscossioni nette	149.195 (1)	152.153 (1)	153.155 (1)	1.002	0,7	3.960	2,7
.Trasf. Stato finanz prestazioni assistenziali	74.385	70.436	71.286	850	1,2	-3.099	-4,2
.Anticipazioni di tesoreria alle gestioni assistenziali	0	315	0	-315	-100,0	0	0,0
.Anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva	0	5	397	392	...	397	...
.Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.407	-3.491	0	3.491	-100,0	2.407	-100,0
Totale pagamenti	224.019	225.638	230.312	4.674	2,1	6.293	2,8
.Pagamenti	218.319 (2)	225.638	230.312	4.674	2,1	11.993	5,5
.Rimborso anticipazioni di tesoreria	5.700	0	0	0	0,0	-5.700	-100,0
ANTICIPAZIONI EX ART. 35 LEGGE N. 448/98	2.846	6.220	5.474	-746	-12,0	2.628	92,3

... Non valutabile o non significativa.

(1) Al netto dei trasferimenti, delle anticipazioni di Tesoreria.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria per 5.700 mln.

AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
(in milioni)

DESCRIZIONE	VALORI
<i>. BANCHE, POSTE E ALTRE DISPONIBILITA'</i>	<i>4.684</i>
<i>. TESORERIA DELLO STATO</i>	<i>24.118</i>
<u>CONSISTENZA DI CASSA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO 2007</u>	<i>28.802</i>
<i>. RESIDUI ATTIVI INIZIALI</i>	<i>68.402</i>
<i>. RESIDUI PASSIVI INIZIALI</i>	<i>67.709</i>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE: INIZIO ESERCIZIO 2007	29.495
<i>. ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO IN CORSO</i>	<i>239.085</i>
<i>. USCITE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO IN CORSO</i>	<i>237.631</i>
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE PRESUNTO AL 31 DICEMBRE	30.949

Gestione finanziaria di cassa

Le previsioni della GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA espongono per le **riscossioni** un importo di 230.312 mln con un' aumento di 1.183 mln rispetto alle previsioni definitive 2006; i **pagamenti** si attestano, invece, a 230.312 con un incremento di 4.674 mln.

Si segnalano, di seguito, le partite più significative.

Le **RISCOSSIONI** hanno interessato le **riscossioni correnti** per 191.757 mln con un incremento di 4.453 mln rispetto al bilancio preventivo 2006, aggiornato con la seconda nota di variazione, pari a 187.304 mln.

⇒ Le **entrate contributive** risultano pari a 117.292 mln ed evidenziano un incremento di 3.495 mln rispetto alle previsioni definitive di 113.797 mln, da attribuire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "Entrate contributive"*.

Le voci più significative si riferiscono ai contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 96.378 mln (+ 2.925 mln);
- dei lavoratori "parasubordinati" pari a 4.592 mln (+ 165 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 6.328 mln (+ 273 mln);
- degli artigiani per 5.448 mln (+ 86 mln);
- dei lavoratori domestici pari a 483 mln (+ 10 mln);
- dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 736 mln (+ 8 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.219 mln (+ 26 mln).

⇒ Le riscossioni per **trasferimenti correnti** pari a 71.562 mln evidenziano un aumento di 856 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 70.706 mln.

Le variazioni positive più significative riguardano, nell'ambito dei Centri di responsabilità:

"Entrate contributive"

"Prestazioni pensionistiche"

"Prestazioni a sostegno del reddito"

"Altre strutture di Direzione generale"

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, c. 3, lett. c), della legge n. 88/89 e all'art.59, c. 34 della legge 449/97 per 584 mln (capitolo di entrata 2.1.2.03.033);

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 266/2005 per 433 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.069);
- il rimborso dello Stato di prestazioni economiche (Assegni al nucleo familiare, ass. maternità) concesse dai comuni ai sensi degli artt. 65 e 66 della legge n. 448/98 e dell'art. 49, c. 12 della legge n. 488/99 e successive modificazioni per 253 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.007);
- i contributi dello Stato a copertura di maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali di cui all' art. 13 c. 2 lett. a), del decreto legge n. 35/2005 convertito in legge n. 80/2005 per 187 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.089);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'applicazione della legge n. 350/2003 All. A) per 131 mln (capitolo di entrata 2.1.2.03.078);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri per l'assistenza a portatori di handicap art. 33 – art. 42, c.6, lett. o), della legge 104/92 e art. 21 della legge 53/2000 per 130 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.034);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2, della legge n. 488/1999 per 73 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.029);
- il rimborso dello Stato di oneri per sgravi contributivi alle imprese del settore marittimo – artt. 6, c.1 e 6 bis del decreto legge n. 457/97 convertito nella legge n. 30/98 e all'art. 9 della legge n. 522/99 e successive integrazioni - art. 8, c. 1, legge n. 88/2001 per 68 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.093).

Le variazioni negative più significative, riguardano nell'ambito dei Centri di responsabilità:

"Entrate contributive"

"Prestazioni a sostegno del reddito"

"Altre strutture di Direzione generale"

- i contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli

invalidi civili di cui all'art. 130 del D. lgs. n. 112/98 per 371 mln (capitolo di entrata 8.1.2.03.072);

- i contributi dello Stato a favore della "Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali" per la integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n.88/89 per 152 mln (capitolo di entrata 8.1.2.03.095);
- i contributi e rimborsi dello Stato da porre a carico del fondo per l'occupazione di cui all'art. 1 del decreto legge n. 148/93 convertito nella legge n. 236/93 per 141 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.061);
- il rimborso da parte 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, c. 5, della legge n. 448/98 per 98 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.054);
- i contributi dello Stato a copertura degli oneri di cui al decreto legge n. 299/1994 convertito nella legge n. 451/1994 per 95 mln (capitolo di entrata 3.1.2.03.090);
- il rimborso da parte dello Stato degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi a favore degli artigiani e degli esercenti attività commerciali di cui all'art. 3, c. 9, della legge n. 448/1998 e successive modificazioni per 50 mln (capitolo di entrata 1.1.2.03.092).

⇒ Le riscossioni per **altre entrate correnti** sono valutate in 2.903 mln con un aumento di 102 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 2.801 mln.

Le **riscossioni in conto capitale** pari a 7.267 mln presentano un decremento di 4.289 mln rispetto alle previsioni definitive di 11.556 mln, imputabili, prevalentemente, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*.

Le voci più significative riguardano:

- le anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato ai sensi dell'art. 16, legge n.370/1974 per 397 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.001);
- le anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali – art. 35, commi 3 e 4, della legge n. 448/1998 per 5.474 mln (capitolo di entrata 8.2.3.20.003).

I **PAGAMENTI** hanno interessato i **pagamenti correnti** per 197.335 mln con un aumento di 3.915 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 193.420 mln, da attribuire, in massima parte, nel *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"* alle uscite per prestazioni istituzionali.

- ⇒ I pagamenti per **funzionamento** risultano pari a 2.895 mln e presentano un decremento di 121 mln rispetto alle previsioni definitive di 3.016 mln dovuti in massima parte al Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane" per oneri per il personale in attività di servizio (categoria di spesa 4.1.1.002).
- ⇒ Le **prestazioni istituzionali** risultano pari a 185.373 mln e presentano un incremento di 3.767 mln rispetto al bilancio preventivo 2006, aggiornato con la seconda nota di variazione, di 181.606 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*
 - pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 159.607 mln (capitolo di spesa 2.1.2.05.001) con una variazione positiva di 3.468 mln;
 - prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 9.889 mln (capitolo di spesa 2.1.2.05.016) con una variazione negativa di 19 mln;
- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
 - prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 8.068 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.002) con una variazione positiva di 294 mln;

- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.826 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.004) con una variazione positiva di 17 mln;
- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 3.457 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.003) con una variazione negativa di 63 mln;
- prestazioni a sostegno del reddito a carico di fondi o gestioni pensionistiche (liquidazione in capitale, indennità, assegni e liquidazioni varie) per 9.889 mln (capitolo di spesa 3.1.2.05.016) con una variazione negativa di 19 mln.

⇒ I **trasferimenti passivi** risultano pari a 2.160 mln con un incremento di 18 mln rispetto alle previsioni definitive di 2.142 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di Responsabilità “Entrate contributive”:*

- trasferimenti di contributi al Fondo di rotazione per l’attuazione delle politiche comunitarie, art. 5, legge n. 183/1987 ed art. 1, c. 72, legge n. 549/1995 per 164 mln (capitolo di spesa 1.1.2.06.016) con una variazione positiva di 30 mln;
- contributi ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 354 mln (capitolo di spesa 1.1.2.06.077) con una variazione negativa di 21 mln;

- *Centro di Responsabilità “Prestazioni pensionistiche”:*

- trasferimento allo Stato delle somme già destinate all’ONPI ai sensi dell’art. 12, terzo e quarto comma, della legge n. 55/1958 per 266 mln (capitolo di spesa 2.1.2.06.008) con una variazione positiva di 6 mln;
- valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 720 mln (capitolo di spesa 2.1.2.06.050)) con una variazione positiva di 5 mln;

- *Centro di Responsabilità “Prestazioni a sostegno del reddito”:*

- contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione, art. 25, legge n.845/1978 per 237 mln (capitolo di spesa 3.1.2.06.012)) con una variazione positiva di 30 mln;

- *Centro di Responsabilità “Altre strutture di Direzione generale”:*

- contribuzione a favore degli enti di patronato e di assistenza sociale per 249 mln (capitolo di spesa 8.1.2.06.080)) con una variazione negativa di 3 mln;
- trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi – art. 11 ter, c. 5, decreto legge n. 203/2005 convertito nella legge n. 248/2005, e art. 1, c. 48, della legge n. 266/2005 per 86 mln (capitolo di spesa 8.1.2.06.024)) con una variazione negativa di 33 mln.

⇒ Gli **altri interventi diversi** risultano pari a 6.626 mln con un incremento di 244 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 di 6.382 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti.

I **pagamenti in conto capitale** pari a 1.776 mln con un decremento di 460 mln rispetto alle previsioni definitive di 2.236 mln, da riferire, in massima parte, al *Centro di responsabilità “Altre strutture di Direzione generale”* e riferibili in massima parte a concessioni di crediti e anticipazioni per 1.470 mln.

Le **partite di giro** ammontano a 31.288 mln per le riscossioni ed a 31.201 mln per i pagamenti.

Per quanto concerne il **differenziale di cassa** il preventivo 2007, rispetto alle previsioni definitive 2006, evidenzia un saldo da coprire, quale sbilancio fra i pagamenti e le riscossioni al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni dello Stato, che passa da 73.485 mln a 77.157 mln con un'aumento di 3.672 mln.

Tale aumento e' la risultante della somma algebrica di:

- 850 mln di maggiori trasferimenti dallo Stato per il settore assistenza;
- 746 mln di minor fabbisogno delle gestioni previdenziali, art. 35, legge n. 448/1998;
- 315 mln di minor fabbisogno delle gestioni assistenziali;
- 392 mln di maggiori anticipazioni di tesoreria per il fondo di riserva;
- 3.491 mln di minori disponibilità liquide.

PARTE QUARTA
GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Il **conto economico** predisposto nella nuova struttura ex DPR 97/2003, si presenta in forma scalare rispetto a quella a sezioni contrapposte ex DPR 696/1979.

Gli aggregati più significativi del suddetto conto sono rappresentati dal:

- Valore della produzione
- Costo della produzione

a cui si aggiungono:

- Proventi e oneri finanziari
- Rettifiche di valori di attività finanziarie
- Proventi e oneri straordinari
- Imposte dell'esercizio

per pervenire al RISULTATO d'ESERCIZIO che al netto dell'assegnazione o prelievo da riserve legali determina l'*avanzo* o il *disavanzo* economico.

Il **valore della produzione** previsto in **191.918** mln (187.507 mln nelle previsioni definitive 2006) è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificato ed integrato con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 119.384 mln (116.173 nelle previsioni definitive 2006) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 72.534 mln (71.334 mln nella seconda nota di variazione al bilancio preventivo 2006).

L'aumento di 4.411 mln deriva essenzialmente dal nuovo quadro macroeconomico (RPP) preso a riferimento delle presenti previsioni di cui si è fatto cenno in premessa.

Il **costo della produzione** è stato previsto in **191.285** mln con una diminuzione di 4.827 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (186.458 mln).

L'aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 183.166 mln (179.390 mln nelle previsioni definitive). 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 1.033 mln (1.032 mln nelle previsioni definitive 2006);
- costi del personale per un importo di 2.172 mln con una flessione di 15 mln (2.157 mln nelle previsioni definitive 2006);

- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 1.937 mln, con una flessione di 116 mln (1.821 mln nella seconda nota di variazione al preventivo 2006);
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- fondi per oneri con un'assegnazione di 155 mln;
- oneri diversi di gestione pari a 2.821 mln rispetto ai 2.467 mln delle previsioni definitive.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a **633 mln** rispetto ai 1.049 mln delle previsioni della seconda nota di variazione al preventivo originario 2006.

I **proventi e oneri finanziari** ammontano a **-372** mln (-365 mln nelle previsioni definitive) e sono la risultante di proventi finanziari per 171 mln (157 mln nelle previsioni definitive) ed oneri finanziari per -543 mln, maggiori di 21 mln rispetto alle previsioni definitive 2006.

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il **risultato d'esercizio** prima delle imposte si attesta a **261** mln (688 mln nella seconda nota di variazione 2006) che per effetto delle imposte dell'esercizio (124 mln) si riduce a **137** mln, con una diminuzione di 424 mln rispetto alle previsioni definitive 2006 (561 mln).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con la seconda nota di variazione 2006 ed 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	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	187.507	191.918	4.411
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	116.173	119.384	3.211
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	115.584	118.838	3.254
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	589	546	-43
ALTRI RICAVI E PROVENTI	71.334	72.534	1.200
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	71.332	72.532	1.200
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	2	2	0
COSTO DELLA PRODUZIONE	-186.458	-191.284	-4.826
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-180.422	-184.199	-3.777
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-179.390	-183.166	-3.776
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-179.305	-183.098	-3.793
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RIMANENZE	-85	-69	16
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.032	-1.033	-1
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1032	-1.033	-1
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-2.157	-2.172	-15
COSTI DEL PERSONALE	-2.242	-2.257	-15
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	85	85	0
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-1.821	-1.936	-115
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-48	-62	-14
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-41	-36	5
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-1.744	-1.840	-96
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	12	1	-11
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	1	-1	-2
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	408	-155	-563
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-2.467	-2.821	-354
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-2.467	-2.821	-354
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	1.049	633	-416
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-365	-372	-7
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	157	171	14
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	146	167	21
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	11	4	-7
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	0
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-522	-543	-21
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-1	1
SVALUTAZIONI	-	-1	1
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4	0	-4
PROVENTI STRAORDINARI	4	0	-4
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4	0	-4
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	688	261	-427
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-127	-124	3
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	561	137	-424
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.396	-2.487	-91
Prelievi da riserve legali	1	3	2
Assegnazione alle riserve legali	-2.397	-2.491	-94
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-1.835	-2.351	-516

Preventivo Economico Generale

Denominazione Conto	UPB1 - Entrate Contributive			UPB2 - Prestazioni Pensionistiche		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	128.561	128.561	0	33.927	33.927	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	114.980	114.980	0	540	540	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	114.395	114.395	0	540	540	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	585	585	0	-	-	0
ALTRI RICAVI E PROVENTI	13.581	13.581	0	33.387	33.387	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	13.580	13.580	0	33.387	33.387	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	1	1	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-3.084	-3.083	1	-166.572	-166.571	1
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-69	-69	0	-164.609	-164.609	0
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-164.364	-164.364	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-164.287	-164.287	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-77	-77	0
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-69	-69	0	-245	-245	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-69	-69	0	-245	-245	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-439	-439	0	-602	-603	-1
COSTI DEL PERSONALE	-456	-456	0	-630	-630	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	17	17	-	28	27	1
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-1.704	-1.704	0	-74	-74	0
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-10	-10	0	-15	-15	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-9	-9	-	-12	-12	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-1.696	-1.696	0	-48	-48	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	11	11	0	1	1	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	3	2	-1	64	64	0
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-875	-873	2	-1.351	-1.349	2
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-875	-873	2	-1.351	-1.349	2
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	125.477	125.478	1	-132.645	-132.644	1
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-14	-14	0	-391	-391	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-14	-14	0	-391	-391	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	125.463	125.464	1	-133.036	-133.035	1
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	125.463	125.464	1	-133.036	-133.035	1
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-2.370	-2.370	0
AVANZO (+) DI SAVANZO (-) ECONOMICO	125.463	125.464	1	-135.406	-135.405	1

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB3 - Prestazioni a Sostegno del Reddito			UPB4 - Sviluppo e Gestione Risorse Umane		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	6.018	6.018	0	19	19	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	647	647	0	6	6	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	644	644	-	6	6	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	3	3	0	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	5.371	5.371	0	13	13	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	5.371	5.371	0	13	13	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-15.070	-15.071	-1	-86	-86	0
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-14.940	-14.940	0	-7	-7	-
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-14.910	-14.910	0	-	-	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-14.902	-14.902	0	-	-	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-8	-8	0	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-30	-30	-	-7	-7	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-30	-30	-	-7	-7	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-251	-252	-1	-52	-52	0
COSTI DEL PERSONALE	-261	-262	-1	-55	-55	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	10	10	-	3	3	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-10	-10	-	-3	-3	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-5	-5	-	-2	-2	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-5	-5	-	-1	-1	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	150	150	0	-3	3	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-19	-19	0	-21	-21	-
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-19	-19	0	-21	-21	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-9.052	-9.053	-1	-67	-67	0
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-103	-102	1	24	24	0
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	24	24	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	22	22	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	2	2	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-103	-102	1	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-1	-1	0
SVALUTAZIONI	-	-	-	-1	-1	0
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	-9.155	-9.155	0	-44	-44	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	-9.155	-9.155	0	-44	-44	0
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-26	-26	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-9.181	-9.181	0	-44	-44	0

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB5 - Appr. Log. e Gestione Patrimonio			UPB6 - Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	105	105	0	1	1	-
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	105	105	0	1	1	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	105	105	0	1	1	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-99	-100	-1	-198	-198	-
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-158	-159	-1	-88	-88	-
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-	-	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-158	-159	-1	-88	-88	-
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-158	-159	-1	-88	-88	-
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-84	-84	0	-105	-105	0
COSTI DEL PERSONALE	-87	-87	0	-109	-109	0
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	3	3	-	4	4	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-4	-4	0	-4	-4	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-2	-2	-	-2	-2	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-2	-2	0	-2	-2	-
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	195	195	0	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-48	-48	0	-1	-1	0
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-48	-48	0	-1	-1	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	6	5	-1	-197	-197	-
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	23	23	0	-	-	-
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	23	23	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	21	21	-	-	-	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	2	2	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-	-	-
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	4	4	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	4	4	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	4	4	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	33	32	-1	-197	-197	-
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	33	32	-1	-197	-197	-
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	33	32	-1	-197	-197	-

Preventivo Economico Generale

in mln.

Denominazione Conto	UPB7 - Formazione e Sviluppo Competenze			UPB8 - Altre Strutture di Direzione Generale		
	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni	2^ Nota variaz. 2006	Preventivo 2007	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	-	-	-	18.875	18.875	0
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
ALTRI RICAVI E PROVENTI	-	-	-	18.875	18.875	0
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	18.875	18.875	0
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTO DELLA PRODUZIONE	-14	-14	-	-1.333	-1.335	-2
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-1	-1	-	-549	-550	-1
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	-	-	-116	-116	0
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-116	-116	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON MOVIMENTI DEI RATEI E RIMANENZE	-	-	-	-	-	-
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1	-1	-	-433	-434	-1
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1	-1	-	-433	-434	-1
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-13	-13	-	-610	-611	-1
COSTI DEL PERSONALE	-13	-13	-	-630	-631	-1
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	20	20	-
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-	-	-	-22	-22	-
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-	-	-	-11	-11	0
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-	-	-	-11	-11	0
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-	-	-	-	-	-
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-	-	-	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-	-	-	1	1	-
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	-	-	-	-	-	-
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-	-	-	-153	-153	0
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-153	-153	0
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E RISCONTI	-	-	-	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	-14	-14	-	17.542	17.540	-2
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-	-	-	96	97	1
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	-	-	-	110	111	1
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	103	103	-
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-	-	-	7	8	1
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-	-	-	-
ONERI PER CANONE D'USO LOCALI ADIBITI CRAL	-	-	-	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-	-	-	-14	-14	0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
PROVENTI STRAORDINARI	-	-	-	-	-	-
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	-	-	-	-	-	-
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	-14	-14	-	17.638	17.637	-1
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-	-	-	-127	-127	-
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	-14	-14	-	17.511	17.510	-1
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-	-	-	-	-	-
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	-14	-14	-	17.511	17.510	-1

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	2^ N.V. 2006 DEFINITIVA	PREVENTIVO ANNO 2007	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	116.173	119.384	3.211	2,8
Consumi di materie prime e servizi esterni	(180.424)	(184.198)	-3.774	2,1
VALORE AGGIUNTO	-64.251	-64.814	-563	0,9
Costo del lavoro	(2.159)	(2.172)	-13	0,6
MARGINE OPERATIVO LORDO	-66.410	-66.986	-576	0,9
Ammortamenti	(89)	(98)	-9	10,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(1.323)	(1.995)	-672	50,8
Saldo proventi e oneri diversi	68.871	69.712	841	1,2
RISULTATO OPERATIVO	1.049	633	-416	-39,7
Proventi e oneri finanziari	(365)	(372)	-7	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	684	261	-423	-61,8
Proventi ed oneri straordinari	4	0	-4	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	688	261	-427	-62,1
Imposte di esercizio	(127)	(124)	3	-2,4
RISULTATO DI ESERCIZIO	561	137	-424	-75,6
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.396)	(2.482)	-86	3,6
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	(1.835)	(2.345)	-510	27,8

... Non valutabile o non significativa.

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIO NETTO

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	Preventivo 2007 su 2 ^ n.v. defin. 2006		Preventivo 2007 su rendiconto 2005	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2005	2006	2007	in assoluto	in %	in assoluto	in %
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	22.248	24.281	24.842	561	2,3	2.594	11,7
VALORE DELLA PRODUZIONE	180.864	187.507	191.918	4.411	2,4	11.054	6,1
COSTO DELLA PRODUZIONE	178.122	186.458	191.285	4.827	2,6	13.163	7,4
DIFFERENZA PRODUZIONE	2.742	1.049	633	-416	-39,7	-2.109	-76,9
PROVENTI (+) E ONERI (-) FINANZIARI	-71	-365	-372	-7	1,9	-301	...
PROVENTI (+) E ONERI (-) STRAORDINARI	-508	4	0	-4	-100,0	508	-100,0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-130	-127	-124	3	-2,4	6	-4,6
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	2.033	561	137	-424	-75,6	-1.896	-93,3
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	24.281	24.842	24.979	137	0,6	698	2,9

... Non valutabile o non significativa.

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2 ^ N.V.DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche dell'A.G.O. :						
Comparto lavoratori dipendenti :						
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	-2.687	-3.482	-2.881	-122.942	-126.424	-129.305
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-131	-129	-136	2.960	2.831	2.695
Comparto lavoratori autonomi :						
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-3.057	-3.467	-3.841	-39.147	-42.614	-46.455
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-2.700	-3.263	-3.774	-7.087	-10.350	-14.124
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-389	-728	-1.136	7.881	7.153	6.017
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	4.711	5.189	5.553	27.397	32.586	38.139
- Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :						
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	52	-2	-32	351	349	317
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13	13	13
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	0	1	1	1

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2 ^ N.V.DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :						
Gestione speciale minatori	-22	-23	-27	-365	-388	-415
Fondo previdenza gas	...	-1	-1	140	140	139
Fondo previdenza esattoriali	-90	-93	-102	1.025	930	828
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0	0	0
- Gestioni pensionistiche diverse :						
Fondo previdenza iscrizioni collettive	1	1	...	7	8	8
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza clero	-71	-83	-97	-1.339	-1.422	-1.519
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	9	1	-2	-14	-13	-15
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-4	-5	-5	-102	-107	-112
- Gestione altri trattamenti temporanei :						
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	6.267	6.475	6.826	154.481	160.956	167.782
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	10	12	12	356	368	380
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	17	18	20	130	149	169

... Non valutabile o non significativa.

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2005	2006	2007	2005	2006	2007
	RENDICONTO	2 ^ N.V. DEFIN.	PREVENTIVO	RENDICONTO	2 ^ N.V.DEFIN.	PREVENTIVO
- Gestioni a carico dello Stato						
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0	0	0
- Altre Gestioni						
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	5	4	4	28	32	36
Fondo solidarietà personale imprese credito	42	40	43	299	339	382
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	1	1	...	1	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	0	-4	2	6	2	4
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	68	70	60	167	237	297
Fondo sostegno per il trasporto aereo	0	30	22	0	30	52
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	0	4	20	0	4	24
COMPLESSO DELLE GESTIONI	2.032	565	528	24.247	24.812	25.340
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	1	1	34	35	36
Fondo di riserva per spese impreviste	0	-5	-392	0	-5	-397
Fondo riduzione spese consumi intermedi, L.191/2004 (Cap. 1 10 98)	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	2.033	561	137	24.281	24.842	24.979

... Non valutabile o non significativa.

Il conto economico dell'esercizio 2007 aggiornato per effetto:

- del saldo negativo di 416 mln quale somma algebrica di 4.411 mln di maggior valore della produzione e di 4.827 mln di maggior costo della produzione;
- del saldo negativo di 7 mln delle variazioni rappresentate da maggiori proventi e oneri finanziari;
- del saldo negativo di 4 mln delle variazioni dei proventi e oneri straordinari;
- del saldo positivo di 3 mln delle variazioni rappresentate da minori imposte;

evidenzia, rispetto alle precedenti previsioni, un peggioramento di 424 mln che in considerazione della variazione positiva (+ 561 mln) di inizio esercizio si attesta a +137 mln.

Per effetto di tale risultato positivo viene aumentato il risultato netto della situazione patrimoniale generale che passa da 24.842 mln al 1° gennaio a 24.979 mln al 31 dicembre 2006.

Lo **stato patrimoniale** ex DPR 97/2003 evidenzia una classificazione degli elementi attivi e passivi che si differenzia da quella ex DPR 696/1979, secondo la sintesi di cui al prospetto che segue.

STATO PATRIMONIALE GENERALE (in mln)			
ATTIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni originarie	Differenza
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	93	103	10
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	12	17	5
Altre	26	23	-3
Totale	131	143	12
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	243	240	-3
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	189	193	4
Immobilizzazioni in corso ed acconti	(...)	(...)	(...)
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	58	79	21
Totale	490	512	22
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	89	89	0
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.646	3.643	-3
verso altri	1.037	1.195	158
Altri titoli	2	2	0
Crediti finanziari diversi	276	276	0
Totale	5.050	5.205	155
Totale Immobilizzazioni	5.671	5.860	189
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	168	184	16
Totale	168	184	16
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	146	151	5
Crediti verso iscritti, soci e terzi	34.538	40.118	5.580
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	15.779	17.126	1.347
Crediti verso altri	93	93	0
Totale	50.556	57.488	6.932
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	4.684	4.684	0
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	24.118	24.118	0
Totale	28.802	28.802	0
Totale Attivo circolante	79.526	86.474	6.948
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	18.057	18.606	549
Totale Ratei e risconti	18.057	18.606	549

TOTALE ATTIVO	103.254	110.940	7.686
----------------------	----------------	----------------	--------------

PASSIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni originarie	Differenza
PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	38.874	41.362	2.488
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-12.196	-14.032	-1.836
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	-1.835	-2.351	-516
Totale Patrimonio netto	24.843	24.979	136
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	0	(...)
per imposte	22	22	0
per altri rischi e oneri futuri	3.721	3.871	150
Totale Fondi rischi ed oneri	3.743	3.893	150
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.526	1.524	-2
DEBITI			
Debiti verso fornitori	451	433	-18
Rappresentati da titoli di credito	3	3	0
Debiti tributari	7	7	0
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.139	2.204	65
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.583	4.585	2
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	56.062	63.009	6.947
Debiti diversi	4.849	5.172	323
Totale Debiti	68.094	75.413	7.319
RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	4.754	4.835	81
Risconti passivi	30	26	-4
Riserve tecniche	264	270	6
Totale Ratei e risconti	5.048	5.131	83
TOTALE PASSIVO	103.254	110.940	7.686

STATO PATRIMONIALE

Dalla **situazione patrimoniale** riportata nelle tabelle che precedono, sono messi a confronto i valori al 31 dicembre 2006 derivanti dalla seconda nota di variazione al preventivo originario 2006 con quelli del preventivo 2007.

Le **attività** ammontano a complessivi 110.940 mln e si riferiscono a:

- Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 5.860 mln (5.671 mln nelle previsioni definitive 2006) di cui la voce più rilevante (3.643 mln) è rappresentata dai crediti verso lo Stato per i fondi vincolati presso la tesoreria centrale inerenti la cartolarizzazione degli immobili e per anticipi d'imposta ex art. 2 della legge 140/1997;
- Attivo circolante, composto da rimanenze, residui attivi e disponibilità liquide per un ammontare di 86.474 mln (previsioni definitive 2006, 79.526 mln). Nell'ambito di questa voce, le cifre più rilevanti attengono ai residui attivi per 57.488 mln e alle disponibilità liquide per 28.802 mln;
- Ratei e risconti attivi finali che evidenziano 18.606 mln di ratei attivi (18.057 mln nelle previsioni definitive 2006) e sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 2007 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2008.

Le **passività** ammontano a 85.960 mln e sono costituite da:

- Fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 3.893 mln (3.743 mln nelle previsioni della seconda nota di variazione);
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.524 mln con una flessione di 2 mln rispetto alle previsioni definitive 2006;
- Debiti per un importo di 75.413 mln (68.094 mln nelle previsioni definitive 2006). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 63.009 mln ai debiti 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 448/1998 a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, nonché alle somme da riversare per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti da varie leggi;

- Ratei e risconti passivi finali e riserve tecniche per un ammontare complessivo di 5.131 mln (5.048 nelle previsioni definitive 2006).

Il **differenziale** pari a 24.979 costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- Riserve obbligatorie per 41.362 mln (38.874 nelle previsioni definitive 2006);
- Disavanzi economici degli esercizi precedenti (14.032 mln) e disavanzo economico d'esercizio (2.351 mln).

RESIDUI ATTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2007 (*)	AL 31/12/2007	ASSOLUTE	IN %
1. CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC	146	151	5	3,4
per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestaz. di servizi	146	151	5	3,4
2. CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	52.375	59.795	7.420	14,2
per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	45.064	52.252	7.188	16,0
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0,0
per poste e compensative di spese correnti	3.210	3.317	107	3,3
per entrate non classificabili in altre voci	1.309	1.316	7	0,5
per alienazione di immobili e diritti reali	1.275	1.275	0	0,0
per alienazione di immobilizzazione tecniche	0	0	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	1.517	1.635	118	7,8
3. CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	15.779	17.126	1.347	8,5
per trasferimenti da parte dello Stato	10.987	11.994	1.007	9,2
per trasferimenti da parte delle Regioni	676	764	88	13,0
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	3.872	4.103	231	6,0
verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizz. contrib.	1	1	0	0,0
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	243	264	21	8,6
4. CREDITI VERSO ALTRI	102	102	0	0,0
per redditi e proventi patrimoniali	84	84	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	0	0	0	0,0
per altre riscossioni	6	6	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	12	12	0	0,0
TOTALE RESIDUI ATTIVI	68.402	77.174	8.772	12,8

(*) Dati desunti dal preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	Crediti contributivi lordi al 31.12.2007	Movimento fondo anno 2007				Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2007
		Consistenza	Prelievi	Assegnazioni	Consistenza	
		all'inizio dell'anno (*)	dell'anno	dell'anno	alla fine dell'anno	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$g = (a - e)$
CREDITI CONTRIBUTIVI ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	29.892	9.179	0	1.030	10.209	19.683
. datori di lavoro agricolo dipendente	3.913	1.696	0	54	1.750	2.163
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.381	279	0	23	302	1.079
. artigiani	6.876	2.318	0	311	2.629	4.247
. esercenti attività commerciali	6.854	2.191	0	377	2.568	4.286
. iscritti al Fondo clero	13	1	0	0	1	12
. lavoratori domestici	10	5	0	0	5	5
. casse marittime	21	10	0	0	10	11
. contributi liberi professionisti	56	33	0	0	33	23
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.470	862	0	0	862	608
TOTALE	50.486	16.574	0	1.795	18.369	32.117
CREDITI CONTRIBUTIVI NON ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. valori capitali Fondo telefonici	1.477	0	0	0	0	1.477
. contributi diversi	289	0	0	0	0	289
TOTALE CREDITI CONTRIBUTIVI	52.252	16.574	0	1.795	18.369	33.883
PERCENTUALE MEDIA DI SVALUTAZIONE	52.252				18.369	35,2

(*) Dati della consistenza finale del preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

RESIDUI PASSIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2007 (*)	AL 31/12/2007	ASSOLUTE	IN %
1. DEBITI VERSO FORNITORI	451	433	-18	-4,0
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	331	309	-22	-6,6
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	120	124	4	3,3
2. DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	3	3	0	0,0
per sottoscrizioni di partec. e acquisto di valori mobiliari	3	3	0	0,0
3. DEBITI TRIBUTARI	7	7	0	0,0
per oneri tributari	7	7	0	0,0
4. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE	2.139	2.205	66	3,1
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	18	21	3	16,7
per oneri finanziari	0	0	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.121	2.184	63	3,0
5. DEBITI V. ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZ. DOVUTE	4.583	4.585	2	0,0
per prestazioni istituzionali	4.583	4.585	2	0,0
6. DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	56.038	62.984	6.946	12,4
Anticipazioni di tesoreria	32.129	32.526	397	1,2
Anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	15.954	21.428	5.474	34,3
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.679	2.660	-19	-0,7
per rimborsi	1.507	2.412	905	60,1
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.769	3.958	189	5,0
7. DEBITI DIVERSI	4.488	4.811	323	7,2
per spese per gli organi dell'Ente	2	2	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	259	252	-7	-2,7
per oneri per il personale in quiescenza	5	5	0	0,0
per trasferimenti passivi	53	59	6	11,3
per oneri finanziari	2.009	2.371	362	18,0
per poste correttive e compensative di entrate correnti	711	711	0	0,0
per spese non classificabili in altre voci	35	32	-3	-8,6
per concessioni di crediti e anticipazioni	53	44	-9	-17,0
per estinzioni di debiti diversi	0	0	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.361	1.335	-26	-1,9
TOTALE RESIDUI PASSIVI	67.709	75.028	7.319	10,8

(*) Dati desunti dal bilancio preventivo aggiornato 2006 (2^ n.v.).

Nei prospetti delle pagine precedenti sono indicati i dettagli dei residui attivi, passivi ed i dettagli dei prelievi, delle assegnazioni, della consistenza del Fondo svalutazione crediti al 31 dicembre 2007.

Residui attivi

Risultano pari a 77.174 mln con un aumento di 8.772 mln rispetto alla consistenza iniziale di 68.402 mln, quasi interamente dovuto a minori crediti verso iscritti, soci e terzi.

Residui passivi

Nel loro insieme espongono una consistenza di 75.028 mln con un incremento di 7.319 mln rispetto al valore del 1° gennaio di 67.709 mln.

Il debito relativo a trasferimenti dello Stato, ex art. 35 della legge n. 448/98 risulta pari a 21.428 mln con un aumento di 5.474 mln rispetto al valore di inizio anno di 15.954 mln, conseguente al fabbisogno di anticipazioni delle gestioni previdenziali.

Il debito relativo alle anticipazioni di Tesoreria risulta pari a 32.526 mln con un incremento di 397 mln rispetto al valore iniziale di 32.129 mln.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali si è assestato all'importo di 16.940 mln. ed è ripartito per 4.363 mln dall'ex Fondo trasporti, per 5.453 mln dall'ex Fondo elettrici e per 7.124 mln dall'ex Fondo I.N.P.D.A.I., i quali costituiscono contabilità separate del F.P.L.D..

**PARTE QUINTA
EVOLUZIONE LEGISLATIVA**

La normativa elencata comprende i provvedimenti legislativi di maggior interesse per l'attività dell'Istituto, emanati fino al 31 agosto 2006 o aventi, comunque, effetti sull'esercizio finanziario in corso.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 31 gennaio 2006 "Determinazione, a decorrere dal periodo di paga in corso dal 1° gennaio 2006 e fino a tutto il periodo di paga in corso al 31 dicembre 2006, delle retribuzioni convenzionali da prendere a base per le assicurazioni obbligatorie dei lavoratori italiani operanti all'estero, ai sensi dell'articolo 4, comma 1, del decreto-legge 31 luglio 1987, n. 317, convertito, con modificazioni, dalla legge 3 ottobre 1987, n. 398."

Stabilisce, per l'anno 2006, nella misura risultante in allegata tabella, le retribuzioni convenzionali da prendere a base per il calcolo dei contributi dovuti per le assicurazioni obbligatorie dei lavoratori italiani operanti all'estero, ai sensi del decreto-legge n. 317/1987, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 398/1987 e per il calcolo delle imposte sul reddito da lavoro dipendente, ai sensi dell'art. 48, c. 8-bis, del testo unico delle imposte sui redditi, approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 917/1986, introdotto con l' art. 36, c. 1, della legge n. 342/2000.

Il trattamento di disoccupazione in favore dei lavoratori italiani rimpatriati deve essere liquidato sulle retribuzioni convenzionali suddette.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 1 febbraio 2006 "Modalità di contribuzione nel settore dell'edilizia. Misura dell'11,50 per cento della riduzione contributiva prevista dall'articolo 29, comma 2, della legge 8 agosto 1995, n. 341, così come modificato dall'articolo 45, comma 18, della legge 17 maggio 1999, n. 144, e successive modificazioni, per l'anno 2005".

Conferma, anche per l'anno 2005, nella misura dell'11,50%, la riduzione contributiva prevista per il settore edile, ai sensi dell'art. 29, c. 2, del decreto legge n. 244/1995, convertito nella legge n. 341/1995 e successive modificazioni.

Decreto legislativo 2 febbraio 2006, n. 42 "Disposizioni in materia di totalizzazione dei periodi assicurativi".*Art. 1. Totalizzazione ai fini della pensione di vecchiaia e di anzianità.*

Dispone che gli iscritti a due o più forme di assicurazione obbligatoria per invalidità, vecchiaia e superstiti, alle forme sostitutive, esclusive ed esonerative della medesima ed alle forme pensionistiche obbligatorie gestite dagli enti di cui ai decreti legislativi n. 509/1994 e n. 103/1996 e che non siano già titolari di un trattamento pensionistico autonomo possono cumulare periodi assicurativi non coincidenti (purché di durata non inferiore a sei anni) per conseguire un'unica pensione.

Il soggetto interessato deve aver compiuto il sessantacinquesimo anno di età con un'anzianità contributiva di almeno venti anni ovvero deve far valere un'anzianità contributiva non inferiore a quaranta anni indipendentemente dall'età anagrafica.

Art. 2. Totalizzazione ai fini della pensione di inabilità e ai superstiti.

La facoltà di richiedere la totalizzazione è riconosciuta, altresì, per la liquidazione dei trattamenti pensionistici per inabilità assoluta e permanente e ai superstiti di assicurato ancorché quest'ultimo sia deceduto prima di aver raggiunto il diritto alla pensione.

Art. 3. Esercizio del diritto.

La totalizzazione dei periodi assicurativi è conseguibile a domanda del lavoratore o del suo avente causa da presentarsi all'ultimo ente gestore presso cui il medesimo è o è stato iscritto.

Viene, inoltre, ribadita la preclusione della totalizzazione nel caso in cui sia stata accettata la ricongiunzione dei periodi assicurativi.

Solo nel caso in cui la ricongiunzione sia stata richiesta prima dell'entrata in vigore del decreto legislativo ed il relativo procedimento non sia stato ancora definito, può essere chiesto il recesso dalla suddetta ricongiunzione.

Art. 4. Modalità di liquidazione del trattamento.

Le gestioni interessate determinano il trattamento pro quota, ciascuna per la propria parte di competenza e con riferimento ai rispettivi periodi di iscrizione maturati. Vengono, inoltre, disciplinate le regole per il calcolo del suddetto trattamento.

Art. 5. Pagamento dei trattamenti.

L'onere dei trattamenti è a carico delle singole gestioni, ciascuna per la propria quota. Il pagamento degli importi liquidati dalle singole gestioni è effettuato dall'INPS che stipula con gli enti interessati apposite convenzioni.

Art. 7. Norme finali.

La facoltà di totalizzazione si applica a decorrere dal 1° gennaio 2006. Vengono abrogate le precedenti disposizioni relative alla totalizzazione previste dall'art. 71 della legge n. 388/2000 e relativo regolamento di attuazione. Viene, peraltro fatta salva sia la disciplina previgente, qualora più favorevole, per le domande presentate in data anteriore all'entrata in vigore del provvedimento, sia le altre disposizioni in vigore in materia di cumulo dei periodi assicurativi.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 14 febbraio 2006 "Programmazione dei flussi di ingresso dei lavoratori cittadini dei nuovi Stati membri dell'Unione europea nel territorio dello Stato, per l'anno 2006".

Prevede l'ingresso in Italia, per motivi di lavoro subordinato stagionale e non stagionale, di un massimo di 170.000 cittadini dei nuovi Stati membri dell'Unione europea indicati nel presente decreto.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 15 febbraio 2006 "Programmazione dei flussi d'ingresso dei lavoratori extracomunitari nel territorio dello Stato, per l'anno 2006".

Prevede l'ingresso in Italia, nell'anno 2006, per motivi di lavoro subordinato stagionale e non stagionale e di lavoro autonomo, di cittadini stranieri non comunitari residente all'estero, entro una quota massima di 170.000 unità da ripartire, per quanto riguarda il lavoro stagionale e non stagionale, tra le regioni e province autonome.

Legge 23 febbraio 2006, n. 51 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 30 dicembre 2005, n. 273, recante definizione e proroga di termini, nonché conseguenti disposizioni urgenti. Proroga di termini relativi all'esercizio di deleghe legislative".

Art. 20. Interventi in materia di ammortizzatori sociali.

Proroga al 31.12.2006 la validità della normativa in materia di iscrizione nelle liste di mobilità dei lavoratori licenziati da imprese che

occupano meno di 15 dipendenti per giustificato motivo connesso a riduzione, trasformazione o cessazione di attività di lavoro.

Legge 24 febbraio 2006, n. 104 “Modifica della disciplina normativa relativa alla tutela della maternità delle donne dirigenti”.

Prevede l'estensione alle lavoratrici ed ai lavoratori, assunti da datori di lavoro privati con qualifica di dirigente, della tutela previdenziale concernente la maternità e la paternità di cui al decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151.

Conseguentemente, l'erogazione dei trattamenti economici riconosciuti, per congedi e riposi per maternità o paternità, sarà posta a carico degli Istituti previdenziali ed assistenziali competenti.

E' previsto, a carico del datore di lavoro, il versamento obbligatorio del contributo per l'assicurazione per la maternità delle donne dirigenti, a valere sulle retribuzioni dei lavoratori dipendenti con qualifica di dirigente, nella misura prevista dall'articolo 79, c. 1, del citato decreto legislativo n. 151/ 2001, in considerazione dei diversi settori produttivi.

L' INPS controllerà gli effetti finanziari derivanti dalle disposizioni introdotte dalla presente legge comunicando i risultati al Ministero del lavoro e delle politiche sociali ed al Ministero dell'economia e delle finanze.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 2 marzo 2006 “Erogazione di un contributo ai lavoratori nelle ipotesi di processi di mobilità territoriale finalizzati, sia al mantenimento dell'occupazione presso il medesimo datore di lavoro che alla creazione di nuova occupazione presso altre imprese”.

Riconosce alle categorie di lavoratori, iscritte nelle liste di mobilità, specificatamente indicate nell'art. 3 del presente decreto, che accettino una sede di lavoro distante oltre 100 km dalla residenza, il diritto ad un contributo entro il limite complessivo di spesa di 10 milioni di euro. Il suddetto contributo viene concesso nelle ipotesi di mobilità territoriale finalizzata al mantenimento o alla creazione di nuova occupazione. L'importo, così come determinato nell'art. 4 del decreto, viene erogato dietro richiesta dei lavoratori interessati e in seguito alla predisposizione di un'apposita graduatoria degli aventi diritto.

Le competenti sedi provinciali dell'INPS provvedono all'erogazione del contributo sulla base delle comunicazioni delle Direzioni regionali del lavoro.

Inoltre, l'INPS rendiconta trimestralmente la spesa al Ministero del lavoro e delle politiche sociali.

Legge 11 marzo 2006, n. 81 "Conversione in legge con modificazioni, del decreto legge 10 gennaio 2006, n. 2 recante interventi urgenti per i settori dell'agricoltura, dell'agroindustria, della pesca, nonché in materia di fiscalità d'impresa".

Art. 01. Disposizioni in materia di previdenza agricola.

Prevede la sospensione, fino al 31 luglio 2006, dei giudizi pendenti e delle procedure di riscossione e recupero di tutti gli arretrati contributivi, compresi quelli cartolarizzati, che risultano alla data del 30 giugno 2005.

Ugualmente la sospensione riguarda le norme di cui all'art. 10, c. 7, del decreto legge n. 203/2005, convertito nella legge n. 248/2005 ai fini del rilascio del Documento di regolarità contributiva.

Sospende, per il triennio 2006-2008, gli aumenti di aliquota previsti dall'art. 3 del decreto legislativo n. 146/1997 e ridetermina, per il periodo suddetto, le agevolazioni contributive previste nelle aree svantaggiate, stabilite dall'art. 9 della legge n. 67/1988 e successive modificazioni:

- nei territori montani la riduzione contributiva compete nella misura del 75% dei contributi a carico del datore di lavoro;
- nelle zone agricole in difficoltà e nei territori dei comuni delle regioni Abruzzo, Molise e Basilicata, la riduzione contributiva compete nella misura del 68%.

Prevede, inoltre, che, a decorrere dal 1° gennaio 2006, la retribuzione imponibile per il calcolo dei contributi agricoli unificati, dovuti per tutte le categorie di lavoratori agricoli a tempo determinato e indeterminato, è quella stabilita ai sensi dell'art. 1, c. 1, del decreto legge n. 338/1989 convertito, con modificazioni, dalla legge n. 389/1989.

A decorrere dal 1° luglio 2006, i datori di lavoro agricolo devono trasmettere all'Inps, per via telematica, trimestralmente, le dichiarazioni di manodopera agricola con i dati retributivi e le informazioni necessarie per il calcolo dei contributi, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni.

I datori di lavoro agricolo che, ai sensi delle vigenti disposizioni legislative e della contrattazione collettiva, anticipano ai lavoratori agricoli prestazioni temporanee a carico dell'Inps, possono, a

decorrere dal 1° luglio 2006, portare in compensazione, in sede di dichiarazione mensile, i suddetti importi.

Art. 1-bis. Ulteriori disposizioni in materia di agricoltura.

Prevede, tra l'altro, una serie di misure finalizzate a fronteggiare la crisi aviaria e, in particolare dispone, in favore degli allevatori avicoli, delle imprese di macellazione e trasformazione di carne avicola, a decorrere dal 1° gennaio e fino al 31 ottobre 2006, la sospensione dei termini relativi agli adempimenti e ai versamenti tributari nonché il pagamento di ogni contributo o premio di previdenza e assistenza sociale, compresa la quota a carico dei dipendenti.

Art. 1-ter. Disposizioni in favore delle imprese ubicate nelle province di Catania, Siracusa e Ragusa colpite dal sisma del 1990.

Dispone che, con decreto del Ministro del lavoro e dell'economia e nei limiti di spesa di euro 52.000.000, per l'anno 2006, sono definiti i criteri per la riduzione dei contributi previdenziali e dei premi assicurativi, relativi agli anni dal 1990 al 1992, dovuti dalle imprese colpite dal sisma del 1990 e ubicate nelle province di Catania, Siracusa e Ragusa.

Comunicato del Ministero del lavoro e delle politiche sociali "Rivalutazione per l'anno 2006 della misura degli assegni e dei requisiti economici, ai sensi dell'articolo 65, comma 4, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (assegno per il nucleo familiare numeroso) e dell'articolo 74 del decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151 (assegno di maternità)" (G.U. n. 60 del 13 marzo 2006) e successivo Comunicato di rettifica (G. U. n. 107 del 10 maggio 2006).

Fissa all' 1,9 % l'indice Istat dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati da applicarsi per l'anno 2006, ai sensi dell'articolo 65, c. 4, della legge n. 448/1998 (assegno per nucleo familiare numeroso) e dell'articolo 74 del decreto legislativo n. 151/2001 (assegno per maternità).

Di conseguenza l'assegno mensile per nucleo familiare numeroso, per l'anno 2006, è pari, nella misura intera, a euro 120,3925; per le domande relative al medesimo anno il valore dell'indicatore della situazione economica, con riferimento ai nuclei familiari composti da cinque componenti è di euro 21.671,6903.

Invece l'assegno mensile di maternità, per l'anno 2005, da corrispondere agli aventi diritto per le nascite, gli affidamenti preadottivi e le adozioni senza affidamento, è pari, nella misura

intera, a euro 288,75; per le domande riguardanti il medesimo anno il valore dell'indicatore della situazione economica, con riferimento ai nuclei familiari composti da tre componenti, è pari a euro 30.099,59.

Legge 24 marzo 2006, n. 127 "Conversione in legge, con modificazioni, del decreto legge 6 marzo 2006, n. 68, recante misure urgenti per il reimpiego di lavoratori ultracinquantenni e proroga dei contratti di solidarietà nonché disposizioni finanziarie".

Art. 1.

Il Ministero del lavoro e delle politiche sociali promuove, in collaborazione con la propria agenzia tecnica Italia lavoro, un programma sperimentale per il sostegno al reddito, finalizzato a garantire il reimpiego di 3000 lavoratori ultracinquantenni e la proroga dei contratti di solidarietà sulla base di accordi sottoscritti tra le imprese, le organizzazioni sindacali e il suddetto Ministero.

I lavoratori, durante il periodo di partecipazione al programma, percepiscono un trattamento di sostegno al reddito pari all'ultima mensilità di mobilità, erogata fino al perfezionamento dei processi di fuoriuscita dal Programma o al conseguimento dei requisiti di accesso al trattamento pensionistico. Gli oneri per il sostegno al reddito dei lavoratori, dopo il periodo di mobilità sono posti a carico delle imprese. Nel caso in cui il lavoratore rifiuta un impiego di caratteristiche analoghe al precedente esce automaticamente dal sistema di protezione sociale.

Modifica l'art. 1-quinquies del decreto legge n. 249/2004, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 291/2004 stabilendo che spetta ai datori di lavoro l'obbligo di comunicare la decadenza di cig e mobilità di lavoratori assunti. In particolare, i responsabili di attività formative, le agenzie per il lavoro e i datori di lavoro sono tenuti a comunicare direttamente all'Inps i nominativi dei lavoratori che si possano presumere decaduti da trattamenti previdenziali. In base a tale comunicazione, l'INPS emette la dichiarazione di decadenza. Infine, a tali lavoratori viene concessa la possibilità di cumulare cig e mobilità con la retribuzione o compenso derivante da attività lavorativa temporanea e occasionale.

Le risorse finanziarie necessarie alla copertura delle misure previste (pari a 1.300.000 euro per il 2006, 2.600.000 euro per il 2007 e 15.600.000 euro per il 2008) affluiscono al bilancio dell'INPS e ad esse viene data apposita evidenza contabile.

L'INPS effettua, inoltre, un monitoraggio delle domande di accesso al sostegno del reddito da comunicare al Ministero del lavoro e delle

politiche sociali e al Ministero dell'economia e delle finanze, anche ai fini dell'adozione di eventuali correttivi.

**Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze 5 aprile 2006
"Adeguamento per l'anno 2006, degli importi delle pensioni, degli assegni e delle indennità a favore dei mutilati ed invalidi civili, ciechi civili e sordomuti nonché dei limiti di reddito prescritti per la concessione delle provvidenze stesse".**

Il decreto determina i limiti di reddito, vigenti per l'anno 2006, per poter fruire delle provvidenze economiche riservate ai minorati civili:

- 13.973,26 euro annui per la pensione spettante ai ciechi civili assoluti, ai ciechi civili parziali, ai mutilati e invalidi civili totali ed ai sordomuti;
- 4.089,54 euro annui per l'assegno mensile spettante ai mutilati ed invalidi civili parziali e all'indennità mensile di frequenza spettante ai minori invalidi civili;
- 6.717,94 euro annui per l'assegno a vita spettante ai ciechi civili decimisti. *(Art. 1).*

Stabilisce, inoltre, gli importi mensili delle indennità e delle provvidenze suddette nelle misure di seguito indicate:

- Indennità di accompagnamento per i ciechi civili assoluti: 689,56 euro; per gli invalidi civili totali: 450,78 euro; indennità di comunicazione per i sordomuti: 226,53 euro; indennità speciale per i ciechi ventesimisti: 164,96 euro. *(Art.2).*
- Importi da erogare ai minorati civili:
 - 257,47 euro – pensione spettante ai ciechi civili assoluti;
 - 238,07 euro – pensione di inabilità spettante agli invalidi civili totali, assegno mensile spettante agli invalidi civili parziali, indennità mensile di frequenza spettante ai minori invalidi civili, pensione spettante ai sordomuti, ai ciechi assoluti ricoverati ed ai ciechi civili ventesimisti;
 - 176,67 euro – assegno spettante ai ciechi civili decimisti. *(Art. 3).*
- Incremento, fino a 60,23 euro, dell'importo della pensione spettante ai ciechi civili con età pari o superiore ai 65 anni, ai sensi dell'art. 67, c. 3, della legge n. 448/98 e secondo le modalità indicate nel secondo comma dell'articolo stesso. *(Art. 4).*
- Riconoscimento, ai sensi dell'art. 70, c. 6, della legge n. 388/2000, di una maggiorazione pari a 10,33 euro, per tredici

mensilità, agli invalidi civili, ai ciechi civili ed ai sordomuti titolari di pensione, di assegno di invalidità o di indennità di frequenza, di età inferiore ai 65 anni a condizione che non possiedano né redditi propri di importo pari o superiore a 5.096,65 euro né redditi cumulati con quelli del coniuge, non legalmente ed effettivamente separato, per un importo pari o superiore a 10.655,19 euro. (*Art. 5*).

- Incremento, ai sensi dell'art. 38 della legge n. 448/2001, della misura della maggiorazione sociale spettante ai ciechi civili titolari di pensione di età pari o superiore a settanta anni fino a garantire un reddito proprio pari a 551,35 euro, per tredici mensilità, tenendo conto che:

- il beneficiario non deve possedere redditi propri su base annua pari o superiori a 7.167,55 euro;
- il beneficiario non deve possedere, se coniugato e non effettivamente e legalmente separato, redditi propri per un importo annuo pari o superiore a 7.167,55 euro né redditi cumulati con quelli del coniuge per un importo pari o superiore a 12.129,91 euro;
- qualora i redditi posseduti siano inferiori ai limiti di cui ai punti precedenti, la maggiorazione è corrisposta in misura tale da non comportare il superamento dei limiti stessi.

I benefici incrementativi di cui trattasi sono concessi, alle medesime condizioni, anche ai soggetti di età pari o superiore a sessanta anni che risultino invalidi civili totali, sordomuti o ciechi civili assoluti titolari di pensione.

Per la concessione degli incrementi di cui al presente articolo non si tiene conto del reddito relativo alla casa di abitazione. (*Art. 6*).

Riduzione, pari a 93 euro, dell'indennità di accompagnamento ai ciechi civili assoluti e dell'indennità speciale ai ciechi ventesimisti, per il periodo nel quale i beneficiari usufruiscono del servizio di accompagnamento disciplinato dalla legge n. 289/2002, art. 40, commi 1, 2 e 3. (*Art. 7*).

**Decreto del Presidente della Repubblica 28 aprile 2006
"Autorizzazione ad assumere personale nelle pubbliche amministrazioni nell'anno 2006, a norma dell'articolo 1, commi 95, 96 e 97 della legge 30 dicembre 2004, n. 311 e dell'articolo 1, comma 246 della legge 23 dicembre 2005, n. 266".**

Il presente decreto autorizza le pubbliche amministrazioni ad assumere, nell'anno 2006, personale a tempo indeterminato, a

decorrere dal 1° novembre 2006. L'INPS è autorizzato ad assumere 18 unità.

Direttiva del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006 "Disciplina delle forme pensionistiche complementari, attuativa della delega di cui all'articolo 1, comma 2, lettera h), n. 1, della legge 23 agosto 2004, n. 243".

Provvede ad integrare e disciplinare i compiti della COVIP quale autorità di vigilanza incaricata di ricevere le richieste dei soggetti interessati indirizzando l'attività di adeguamento e omogeneizzazione cui le diverse forme di previdenza complementare sono chiamate.

Decreto del Ministero del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006, n. 225 "Regolamento concernente modifiche al regolamento recante l'istituzione del <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'E.T.I. o ad altra società da essa derivante>, approvato con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 18 febbraio 2002, n. 88".

Apporta modifiche al regolamento del Fondo in argomento, adottato con decreto n. 88/2002, e prevede, in particolare, l'esclusione del personale con qualifica di dirigente dai benefici di cui all'art. 2, c. 1, del decreto suddetto, previsti per il sostegno del reddito e dell'occupazione dei lavoratori dipendenti.

Uguualmente, stabilisce l'esclusione del personale dirigente, dalla normativa riguardante il versamento effettuato dall'ETI di un contributo ordinario pari allo 0,5% calcolato sulla retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti (art. 6, c. 1).

Infine, prevede, qualora ne ricorrano le condizioni di legge, l'onere a carico del Fondo dell'assegno per nucleo familiare, nella misura prevista dalle norme vigenti in materia.

Decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 28 aprile 2006, n. 226 "Regolamento concernente modifiche al regolamento recante l'istituzione del <Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e della riqualificazione professionale del personale dipendente dalle imprese di credito>, approvato con decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale, di concerto con il Ministro del tesoro, del bilancio e della programmazione economica del 28 aprile 2000, n. 158.

Apporta modifiche al regolamento approvato con decreto n. 158/2000. In particolare, l'art. 5, c. 2, relativo alle prestazioni erogate dal Fondo, prevede che a tali interventi vengano ammessi fino alla scadenza del Fondo (30 giugno 2020) i lavoratori delle aziende cui si applicano i contratti collettivi del credito e i relativi contratti complementari che nell'ambito di processi di ristrutturazione o di situazioni di crisi favoriscano il rinnovamento delle professionalità e realizzino politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione.

Legge 1 giugno 2006, n. 202 "Conversione in legge del decreto legge 3 aprile 2006, n. 136 recante proroga di termini in materia di ammortizzatori sociali".

Rinvia al 31 dicembre 2007 il termine entro cui il Ministero del lavoro potrà prorogare e concedere trattamenti di cassa integrazione guadagni straordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale in deroga a favore delle imprese destinatarie di accordi governativi di settore e di area, ai sensi dell'art. 1, c. 410, della legge n. 266/2005.

Slitta al 31 maggio 2006 il termine per sottoscrivere gli accordi tra Ministero del lavoro, parti sociali e imprese per varare programmi di reimpiego dei lavoratori che compiono 50 anni di età entro il 31 dicembre 2006 ai sensi del decreto legge n. 68/2006, convertito, con modificazioni, nella legge n. 127/2006.

Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri 6 giugno 2006 "Definizione dei criteri di carattere generale per il coordinamento dell'azione amministrativa del Governo, intesi all'efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica per l'anno 2006".

Ridefinisce tutti i criteri e le priorità, di carattere generale, da rispettare per il coordinamento dell'azione amministrativa e per un efficace controllo e monitoraggio degli andamenti di finanza pubblica. In particolare, stabilisce che l'azione di ogni Dicastero, ente e

organismo pubblico sia improntata, per i restanti mesi dell'anno 2006, al più rigoroso contenimento della spesa, sulla base delle disposizioni contenute nella legge finanziaria 2006 e nelle circolari del Ministero dell'economia e delle finanze espressamente indicate.

Stabilisce, dunque, di adottare comportamenti altamente selettivi nella gestione delle spese escludendo azioni suscettibili di determinare un aumento degli oneri, di garantire il contenimento degli organici e dei vincoli in materia di nuove assunzioni nel settore pubblico ribadendo, altresì, il tetto del 60% (art. 1, c. 187, della legge n. 266/2005) per tutte le assunzioni a tempo determinato e per le tipologie di lavoro flessibile.

Stabilisce, inoltre, di accertare con successivi decreti del Presidente del Consiglio dei Ministri, su proposta del Ministro dell'economia e delle finanze, i presupposti di obbligatorietà per l'adesione, da parte delle pubbliche amministrazioni interessate, alle convenzioni quadro Consip e di rinegoziare, ove necessario, improntandoli ad un rigoroso contenimento, i contratti per studi, incarichi di consulenza, rappresentanza, pubblicità, autovetture di servizio.

Le amministrazioni interessate sono tenute, con riguardo alle spese per studi e incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei, al rigoroso e puntuale obbligo di invio alla Corte dei conti degli atti di spesa di importo superiore a 5 mila euro, ai sensi dell'art. 1, c. 173, della predetta legge finanziaria 2006.

Legge 12 luglio 2006, n. 228 "Conversione in legge del decreto legge 12 maggio 2006, n. 173 recante proroga di termini per l'emanazione di atti di natura regolamentare e legislativa".

Proroga alcuni termini in materia di previdenza agricola; in particolare, posticipa al 15 ottobre 2006 la sospensione dei giudizi pendenti e delle procedure di riscossione e recupero relativi ai carichi contributivi dovuti dai datori di lavoro agricoli e dai lavoratori autonomi agricoli all'INPS, risultanti alla data del 30 giugno 2005.

Decreto del Ministro delle infrastrutture e dei trasporti 18 luglio 2006 "Erogazione dei contributi previsti dall'articolo 9, comma 1, della legge 7 dicembre 1999, n. 472, in favore dell'I.N.P.S., per il rimborso delle minori entrate derivanti dalla riduzione delle aliquote contributive a carico dei dipendenti delle esercenti trasporto pubblico locale".

Autorizza, ai sensi dell'art. 9, commi 1 e 2, della legge n. 472/1999 e come conseguenza per le minori entrate corrisposte dal Ministero

delle infrastrutture e dei trasporti, il pagamento, a favore dell'INPS, dell'importo di euro 3.826.601,32 per l'anno finanziario 2006.

Legge 4 agosto 2006, n. 248 "Conversione in legge del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 recante disposizioni urgenti per il rilancio economico e sociale, per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica, nonché interventi in materia di entrate e di contrasto all'evasione fiscale".

Art. 2. Disposizioni urgenti per la tutela della concorrenza nel settore dei servizi professionali.

Il presente articolo abroga le disposizioni legislative e regolamentari che prevedono, per le attività libero professionali e intellettuali, l'obbligatorietà di tariffe fisse o minime e il divieto di pattuire compensi rapportati agli obiettivi che si volevano raggiungere.

Art. 22. Riduzione delle spese di funzionamento per enti e organismi pubblici non territoriali.

Prevede, per l'anno 2006, una riduzione del 10%, nei limiti delle disponibilità non impegnate alla data del 4 luglio 2006, degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi dei bilanci di enti e organismi pubblici non territoriali. Le somme derivanti dalle suddette riduzioni sono versate da ciascun ente all'entrata del bilancio dello Stato, entro il mese di ottobre 2006.

Per le medesime voci di spesa le previsioni non potranno superare per il triennio 2007-2009, l'80% di quelle iniziali dell'anno 2006. Rimane valido quanto previsto dal comma 57 dell'art. 1 della legge finanziaria per il 2005 ovvero che la percentuale di crescita, per gli anni 2006 e 2007, non potrà superare il 2% delle corrispondenti spese determinate per l'anno precedente.

Le somme accantonate per effetto di quest'ultima riduzione verranno versate da ciascun ente, entro il 30 giugno di ciascun anno, all'entrata del bilancio dello Stato. Le Amministrazioni vigilanti non potranno approvare bilanci degli organismi pubblici nei quali gli amministratori non abbiano espressamente dichiarato di aver ottemperato alle suddette disposizioni.

Art. 22-bis. Riduzione della spesa per incarichi di funzione dirigenziale. Disposizioni in materia di attività libero-professionale intramuraria.

Stabilisce che la spesa complessiva per incarichi di funzione dirigenziale di livello generale è soggetta a una riduzione globale non inferiore al 10%.

Art. 26. Controlli e sanzioni per il mancato rispetto della regola sul contenimento delle spese da parte degli enti inseriti nel conto economico consolidato delle pubbliche amministrazioni.

Al fine di garantire il rispetto del limite di spesa annuale stabilito dal citato comma 57 dell'art. 1 della legge n. 311/2004, prevede che nel caso in cui lo stesso non venga rispettato dagli enti interessati, i trasferimenti statali a qualsiasi titolo operati a loro favore, vengano ridotti in misura pari alle eccedenze di spesa risultanti da conti consuntivi degli esercizi 2005, 2006 e 2007. Agli enti che, invece, non beneficino di contributi a carico del bilancio dello Stato viene imposto il versamento all'entrata del bilancio dello Stato delle predette eccedenze di spesa.

Art. 27. Riduzione del limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza.

Riduce la percentuale prevista per le spese per studi, incarichi di consulenza e convegni, rispetto a quella prevista ai sensi dei commi 9 e 10 dell'art. 1 della legge n. 266/2005 (legge finanziaria per il 2006) stabilendo che la stessa passi dal 50% al 40%. Pertanto, dal 2006 le spese in questione non possono superare il 40% di quelle sostenute nel 2004.

Art. 28. Diarie per missione all'estero.

Stabilisce che le diarie per le missioni all'estero vengano ridotte del 20% a decorrere dall'entrata in vigore del presente decreto (4 luglio 2006).

Art. 29. Contenimento spesa per commissioni, comitati e altri organismi.

Fermo restando il divieto previsto dall' art. 18, c. 1, della legge n. 448/2001 (relativo all'istituzione, presso le pubbliche amministrazioni, di comitati, commissioni o organismi collegiali in genere, ad eccezione di quelli indispensabili ai fini istituzionali) la spesa sostenuta per i suddetti organismi collegiali o monocratici, comunque denominati, è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005.

Inoltre, le suddette amministrazioni dovranno provvedere, entro il termine di 120 giorni, al riordino degli organismi stessi, anche tramite soppressione o accorpamento delle strutture, da effettuarsi mediante appositi regolamenti (per gli organismi previsti dalla legge o da regolamento) o con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri. Inserisce, inoltre, un'apposita sanzione in caso di inadempimento da parte delle amministrazioni vietando alle stesse di corrispondere compensi ai suddetti organismi. Le disposizioni in argomento non si applicano agli organi di direzione, amministrazione e controllo.

Art. 31. Riorganizzazione del servizio di controllo interno.

Stabilisce che gli organi di direzione del Servizio di controllo interno siano monocratici o costituiti da tre componenti di cui uno con funzioni di presidente e che venga ridotto il numero del personale addetto agli uffici del Servizio stesso.

Art. 32. Contratti di collaborazione.

Prevede una riduzione della spesa relativa alle collaborazioni occasionali o coordinate e continuative attribuite da parte delle pubbliche amministrazioni stabilendo che il conferimento degli incarichi sia condizionato alla sussistenza di un'effettiva necessità conseguente all'impossibilità di utilizzare le risorse umane interne. Inoltre, la prestazione deve avere natura temporanea e altamente qualificata.

Art. 33. Trattenimento in servizio dei dipendenti pubblici.

Prevede l'abrogazione della disciplina relativa alla facoltà del trattenimento in servizio dei dipendenti pubblici fino al settantesimo anno di età. Uniforma, inoltre, la disciplina dei limiti di età prevista per il collocamento a riposo del personale incaricato di funzioni dirigenziali nelle amministrazioni pubbliche, sia interno che esterno secondo quanto previsto dall'art. 19, c. 6, del decreto legislativo n. 165/2001.

Art. 34. Criteri per i trattamenti accessori massimi e pubblicità degli incarichi di consulenza.

Con decreto del presidente del Consiglio dei ministri, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze sono stabiliti i criteri per i trattamenti accessori massimi riconosciuti, in sede di contratto individuale, ai titolari di un incarico di funzione dirigenziale nelle amministrazioni statali. Le amministrazioni sono tenute, inoltre, a

rendere note, mediante inserimento nelle proprie banche dati accessibili al pubblico per via telematica, gli elenchi dei propri consulenti indicando l'oggetto, la durata e il compenso dell'incarico.

Art. 34-ter. Deroghe ai limiti all'acquisizione di immobili.

Modifica l'art. 1, c. 23, della legge n. 266/2005 che prevedeva, per le pubbliche amministrazioni, la possibilità (entro certi limiti) di acquisire immobili escludendo da tale disposizione gli enti territoriali. Vengono ora esclusi anche gli enti previdenziali destinatari delle operazioni di dismissione di cui al decreto legge n. 351/2001, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 410/2001, nei limiti degli incrementi di spesa di cui all'art. 1, c. 57, della legge n. 311/2004.

Art. 35. Misure di contrasto dell'evasione e dell'elusione fiscale.

Commi 28-32.

Prevedono, tra l'altro, l'obbligo per l'appaltatore di rispondere in solido con il subappaltatore della effettuazione e del versamento dei contributi previdenziali e degli oneri fiscali per le prestazioni lavorative dei dipendenti del subappaltatore. Il committente provvede al pagamento del corrispettivo dovuto all'appaltatore in presenza della documentazione attestante la regolarità degli adempimenti previdenziali.

Art. 36. Recupero di base imponibile.

Comma 23.

Dispone l'abrogazione del comma 4-bis dell'art. 19 del Testo unico delle imposte sul reddito che prevede l'esenzione dall'IRPEF delle somme corrisposte ai dipendenti per incentivarne l'esodo. La norma prevede un regime transitorio applicabile ai piani d'incentivo all'esodo concordati prima della data di entrata in vigore del decreto.

Commi 25, 25-bis e 26.

Stabiliscono la validità delle disposizioni di cui all'art. 51, c. 2, lett. g-bis del Testo unico delle imposte sul reddito, relative alla esclusione, ai fini della determinazione del reddito di lavoro dipendente, della differenza tra il valore delle azioni e l'ammontare corrisposto dal dipendente, purché le azioni offerte non siano cedute o costituite in garanzia prima che siano trascorsi cinque anni e che il loro valore non sia superiore alla retribuzione lorda annua del dipendente nel periodo d'imposta precedente.

In caso contrario, il reddito derivante rileva anche ai fini contributivi.

Commi 32 e 33.

Dispongono che, nei periodi d'imposta in cui i termini di versamento di contributi deducibili dal reddito o che non concorrono a formarlo sono sospesi, in conseguenza di calamità naturali, rimane confermata la deducibilità degli stessi, se prevista da norme legislative. I suddetti contributi non sono ulteriormente dedotti o esclusi dal reddito nel periodo di imposta in cui sono versati.

*Art. 36-bis. Misure urgenti per il contrasto del lavoro nero e per la promozione della sicurezza nei luoghi di lavoro.**Comma 1.*

Prevede che il personale ispettivo del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, anche su segnalazione degli ispettori dell'INPS e dell'INAIL, adotti il provvedimento di sospensione dei lavori nei cantieri dove venga utilizzata manodopera in nero in misura pari o superiore al 20% degli occupati regolarizzati ovvero in caso di reiterate violazioni relative al superamento dell'orario di lavoro e la non osservanza dei riposi.

Comma 9.

Reintroduce l'indennità di trasferta a favore del personale ispettivo del Ministero e degli enti previdenziali che era stata abolita dalla legge finanziaria 2006.

Comma 10.

Proroga fino al 31 dicembre 2007 il termine di prescrizione relativo ai contributi previdenziali per l'anno 1996 di pertinenza della Gestione separata dei parasubordinati.

*Art. 37. Disposizioni in tema di accertamento, semplificazione e altre misure di carattere finanziario.**Commi 10-14.*

Ridefiniscono i termini di diversi adempimenti fiscali, con effetto dal 1° maggio 2007, e aumentano, inoltre, la platea dei soggetti tenuti alla trasmissione delle dichiarazioni fiscali esclusivamente attraverso il canale telematico.

In particolare, si anticipano il termine di approvazione, da parte dell'Agenzia delle entrate, dei modelli di dichiarazione nonché i termini di presentazione dei medesimi. Si anticipa, inoltre, al 31 marzo la presentazione dei modelli da parte dei sostituti d'imposta, con relativa anticipazione al 28 febbraio del rilascio del modello CUD ai sostituiti.

Comma 49.

Stabilisce che i soggetti titolari di partita IVA sono obbligati, a decorrere dal 1° ottobre 2006, ad effettuare i versamenti fiscali e previdenziali (dovuti ai sensi degli articoli 17 e 28 del decreto legislativo n. 241/1997) esclusivamente mediante modalità telematiche, anche servendosi di intermediari.

Comma 56.

Apporta modifiche all'art. 1 del decreto legge n. 41/2004, convertito nella legge n. 104/2004, in tema di vendita degli immobili pubblici oggetto di cartolarizzazione e stabilisce un adeguamento dei coefficienti di abbattimento da applicare nel caso in cui l'offerta in opzione venga presentata agli aventi diritto oltre sei mesi dalla valutazione dell'Agenzia del territorio.

IL DIRETTORE CENTRALE
FINANZA, CONTABILITA' E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

PARTE SESTA
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 EX SCAU**

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
DIREZIONE GENERALE

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE
ART. 64 LEGGE 17.5.1999, N. 144**

**B I L A N C I O P R E V E N T I V O
P E R L ' A N N O 2 0 0 7**

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".

L'art. 42 della legge del 27.12.2002 n. 289 (Legge Finanziaria per l'anno 2003) ha soppresso, a decorrere dall'1.1.2003 l'Istituto Nazionale di Previdenza per i Dirigenti di Aziende Industriali le cui strutture e funzioni sono state trasferite all'INPS che è succeduto nei relativi rapporti attivi e passivi.

Conseguentemente gli oneri pensionistici, consistenti nell'erogazione di pensioni integrative per i dipendenti che hanno cessato la propria attività presso l'INPDAI, e il gettito del contributo di solidarietà determinato nella misura del 2% a carico di pensionati ed iscritti sono stati ricompresi nella "Gestione".

Prima di procedere all'esame delle componenti di bilancio che incidono maggiormente sulle risultanze previste per l'anno 2007 si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2007 il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 6.480 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 970 unità rispetto a quello di fine anno precedente (n. 7450);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 28.270 unità, con un incremento di 345 unità rispetto al dato preventivato per il 2006 (27.925).

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Valutati in 32 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali.

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 erogate o maturate alla medesima data, che è stato stimato in complessivi 3.947 mgl di cui 811 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 3.136 mgl a carico dei pensionati.

Rispetto al preventivo aggiornato 2006 (3.997 mgl) si rileva una diminuzione di 50 mgl.

Poste correttive e compensative di uscite

Valutate in 9.774 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni e riflettono il previsto andamento delle spese pensionistiche.

Trasferimento dal Fondo orfani

Pari a 588 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 (24%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998.

Oneri per il personale in quiescenza

Quantificati in complessivi 97.191 mgl, con un aumento di 510 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2006 (96.681 mgl), si riferiscono agli oneri per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale in quiescenza dell'Istituto e dell'ex INPDAI.

Ai fini della previsione delle rate di pensione si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle modifiche regolamentari e del numero delle cessazioni con diritto a pensione previste per l'anno 2007.

Spese di amministrazione

Indicate in 993 mgl, riguardano 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.

O O O

Per l'esercizio 2007 si prevede un'eccedenza delle spese (100.478 mgl) sulle entrate (14.553 mgl) pari a 85.925 con un maggiore onere di 23.832 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2006 (61.946 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 85.925 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

IL DIRETTORE CENTRALE
FINANZA, CONTABILITA' E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

P R E V E N T I V O

GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE ART. 64 LEGGE 17.5.99, N. 144**

E N T R A T E		PREVENTIVO 2007	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	VARIAZIONI
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI:	32.000	32.000	0
	- versamento a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali...E 10144.....	32.000	32.000	0
2	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA':	3.947.140	3.996.773	-49.633
	- a carico degli iscritti.....E10212.....	811.509	906.727	-95.218
	- a carico dei pensionati.....E10212.....	3.135.631	3.090.046	45.585
3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	211.805	263.114	-51.309
	- interessi attivi su riscossione rate ammortamento mutui ipotecari...E30807.....	210.000	260.000	-50.000
	- interessi attivi diversi...E30899.....	1.805	3.114	-1.309
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:	9.773.946	9.282.000	491.946
	- recupero di prestazioni...E30915.....	9.773.946	9.282.000	491.946
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		13.964.891	13.573.887	391.004
5	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	0	22.983.906	-22.983.906
	- plusvalore su immobili alienati.....	0	42.670	-42.670
	- plusvalore ed eccedenza Fondo ammortamento immobili trasferiti al FIP.....	0	22.941.236	-22.941.236
6	PROVENTI DA ALIENAZIONE DIRITTI DI OPZIONE SU AZIONI	0	862.862	-862.862
	- eccedenza fondo oscillazione titoli.....		193.406	
	- plusvalore su titoli ceduti.....		669.455	
7	PRELIEVO DAL FONDO IMPOSTE	0	0	0
8	TRASFERIMENTO DI QUOTA PARTE DELL'ECCEDEXENZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE DEL FONDO ORFANI	587.694	573.313	14.381
COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE		587.694	24.420.081	-23.832.387
9	RECUPERO A CARICO DEL BILANCIO DELL'ENTE DEGLI ONERI DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA IMPIEGATI...ET 400000.....	85.925.366	61.946.114	23.979.253
TOTALE DELLE ENTRATE		100.477.951	99.940.081	537.870

**GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI
A FAVORE DEL PERSONALE ART. 64 LEGGE 17.5.99, N. 144**

U S C I T E		PREVENTIVO 2007	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	VARIAZIONI
1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA:		97.191.153	96.681.288	509.865
- trattamenti pensionistici integrativi.....U10305.....		97.191.153	96.681.288	509.865
2 ONERI FINANZIARI		0	0	0
- interessi passivi diversi.....		0	0	0
3 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0	0	0
- rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate.....		0	0	0
- rimborso contributi.....		0	0	0
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		97.191.153	96.681.288	509.865
4 SPESE DI AMMINISTRAZIONE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO		992.559	914.958	77.601
5 ONERI DI PERTINENZA DELL'ANNO PER LIQUIDAZIONI IN CAPITALE IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI...UN010500.....		2.081.321	2.081.321	0
6 ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE...UN 075200.....		55.461	26.328	29.132
7 ONERE PER CONTRIBUTO CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'INPS UT48000C		157.457	236.186	-78.729
8 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		0	0	0
- eliminazioni crediti per prestazioni da recuperare.....		0	0	0
COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE		3.286.798	3.258.793	28.005
TOTALE DELLE USCITE		100.477.951	99.940.081	537.870

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

SEDE CENTRALE ROMA

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI
DEL PERSONALE DELL'INPS**

B I L A N C I O P R E V E N T I V O 2 0 0 7

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 588 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 (24% per l'anno 2007).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2007 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 2.929 mgl, le spese previste ammontano a 1.068 mgl, con un risultato positivo di 1.861 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di spesa previsti per l'esercizio 2007 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 aggiornato 2006 e con i dati del consuntivo 2005.

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL' INPS

in migliaia di euro

DESCRIZIONE	EVIDENZA CONTABILE 2005	PREVENTIVO AGGIORNATO 2006	PREVENTIVO 2007
Fondo di accantonamento a inizio anno	40.227	41.886	43.518
ENTRATE			
- Contributi	225	255	266
- Quote di onorari di avvocato e competenze di procuratore	1.167	1.111	1.100
- Redditi e proventi patrimoniali	1.090	1.318	1.563
Totale delle entrate	2.482	2.684	2.929
USCITE			
- Spese per prestazioni	215	453	453
- Spese di amministrazione	22	23	24
- Oneri per il trasferimento allo Stato		0,8	0,5
- Oneri tributari	4	2	2
- Trasferimento alla Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale di quota parte dell'eccedenza annuale delle entrate sulle spese	582	573	588
Totale	823	1.052	1.068
- Accantonamento al fondo	1.659	1.632	1.861
Totale delle uscite	2.482	2.684	2.929
Fondo di accantonamento a fine anno.....	41.886	43.518	45.379

Passando all'esame delle singole componenti di bilancio si precisa in particolare che le voci di entrata sono costituite:

- ⇒ per 266 mgl dal contributo dello 0,3 per mille, posto per un terzo a carico del personale dipendente e per due terzi a carico dell'Amministrazione (2006: 255 mgl; 2005: 225 mgl);
- ⇒ per 1.100 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore (2006: 1.111 mgl; 2005: 1.167 mgl);
- ⇒ per 1.563 mgl dalla partita economica e non finanziaria connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2006: 1.318 mgl; 2005: 1.090 mgl). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio del 3,60% tenendo conto del tasso di remunerazione fissato dal Consiglio d'Amministrazione, con deliberazione n.305 del 4.10.2006, per le anticipazioni corrisposte alle gestioni finanziariamente passive.

Le spese attengono, in via principale, al trasferimento a favore della Gestione trattamenti pensionistici integrativi al personale della somma di 588 mgl (2006: 573 mgl; 2005: 582 mgl) di cui è cenno in premessa, già spettante al soppresso Fondo di previdenza impiegati, nonché alle prestazioni che sono state previste in 453 mgl (2006: 453 mgl; 2005: 215 mgl). Detto importo consentirà la corresponsione delle seguenti provvidenze: 140 mgl per assegni base, 92 mgl per assegni integrativi, 1,5 mgl per collegamenti, 60 mgl per borse di studio e 160 mgl per sussidi straordinari.

Nell'ambito delle uscite, fra le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, si segnalano inoltre le spese di amministrazione e gli oneri per il trasferimento allo Stato di economie sulle medesime spese che risultano imputate al Fondo rispettivamente nella misura di 24 mgl sulla base dei costi individuati direttamente e di quelli indiretti, attribuiti in proporzione, e 0,4 mgl (2006: 23 mgl e 0,8 mgl). Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 2 mgl (2006: 2 mgl; 2005: 4 mgl).

Per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2007, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 1.862 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2007 a 45.379 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2007, rispettivamente nei capitoli di entrata 41101011 (contributi) e 41310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 41205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2007 e la consistenza presunta del Fondo orfani alla fine dello stesso anno sono rappresentati rispettivamente nel Preventivo economico generale, fra le uscite, sotto la voce "Assegnazione a fondi e accantonamento per oneri presunti di competenza" e nella Situazione patrimoniale dell'Istituto, fra le passività, sotto la voce "Fondi di accantonamento".

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA

CONTABILITÀ E BILANCIO
Giovanni Angelini

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio Crecco

BILANCIO PREVENTIVO

FONDO ORFANI

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2007**

	ATTIVITA'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI
		al 1.1.2007	al 31.12.2007	
1	CREDITO IN C/C CON L'I.N.P.S.	42.975.975	44.690.227	1.714.252
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	541.765	688.546	146.781
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	43.517.740	45.378.773	1.861.033

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2007**

	P A S S I V I T A'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI
		al 1.1.2007	al 31.12.2007	
1	FONDO DI ACCANTONAMENTO	43.517.740	45.378.773	1.861.033
	TOTALE DELLE PASSIVITA'	43.517.740	45.378.773	1.861.033

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2007**

ENTRATE		Preventivo 2007	Preventivo aggiornato 2006	Variazioni
1	CONTRIBUTI	266.000	255.000	11.000
2	QUOTA DI ONORARI DI AVVOCATO E COMPETENZE DI PROCURATORE	1.100.000	1.111.111	-11.111
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	1.366.000	1.366.111	-111
3	INTERESSI ATTIVI SUL C/C CON L'I.N.P.S.	1.562.511	1.318.086	244.425
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	1.562.511	1.318.086	244.425
	TOTALE DELLE ENTRATE	2.928.511	2.684.197	244.314

**FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2007
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2007**

	U S C I T E	Preventivo 2007	Preventivo aggiornato 2006	Variazioni
1	PRESTAZIONI	453.500	453.500	0
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	453.500	453.500	0
2	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	23.918	22.993	925
3	ONERI PER IL TRASFERIMENTO ALLO STATO	485	838	-353
4	ONERI TRIBUTARI UT070000	1.882	1.817	65
5	TRASFERIMENTO ALLA GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DI QUOTA PARTE DELL'ECCEDENZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE UN360000	587.694	573.313	14.381
5	ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO UN 074800	1.861.033	1.631.736	229.297
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	2.475.011	2.230.697	244.314
	TOTALE DELLE USCITE	2.928.511	2.684.197	244.314

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

SEDE CENTRALE

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

EX SCAU

Bilancio Preventivo 2007

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 2007, 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 sono state previste in 1.273.677,76 € ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa

(87.455,76 €), e alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione, utilizzate dall'Ente secondo i criteri stabiliti dal vigente regolamento di contabilità e per l'esecuzione delle opere, delle forniture e dei servizi dell'INPS (1.159.415 €).

In relazione ai presumibili movimenti di uscita per 62.607,62 €, costituiti dalle quote di ammortamento per complessivi 31.234,20 €, dalle spese di amministrazione per 794,74 €, dall'assegnazione al Fondo Imposte per 17.886,55 € e dagli oneri tributari per 954,83 €, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria, pari a 1.211.070,14 €, determina un aggiornamento dell'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2007 in 36.787.992,64 €.

Preventivo 2007

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	520.513,02
2	CREDITO IN C/C VERSO LA GESTIONE PER LA PRODUZIONE DEI SERVIZI:	34.427.337,14
	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO PER CESSIONE IMMOBILI A FONDO PATRIMONIO UNO	1.755.217,13
3	RESIDUI ATTIVI:	
	- Crediti diversi (All.1)	18.998.882,42
5	CREDITI BANCARI E FINANZIARI:	
	- Prestiti al personale ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979	1.586,25
	- Depositi cauzionali	57.162,31
7	IMMOBILI :(all.3)	
	- Da reddito	746.641,33
	- Destinati ad uffici	1.561.710,05
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	58.069.049,65

Preventivo 2007

STATO PATRIMONIALE

PASSIVITA'		
1 RESIDUI PASSIVI: - Debiti diversi (all.2)		18.911.676,33
2 DEBITI BANCARI E FINANZIARI: - Depositi cauzionali. - Debiti diversi bancari e finanziari.		1.107,81 370.298,73
3 FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI: - Fondo garanzia prestiti		159.745,31
4 FONDO DEFINIZIONE RAPPORTI CON L'INAIL		1.446.079,32
5 POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO: - Fondo ammortamento immobili		390.427,51
6 RISCONTI PASSIVI - Canoni d'affitto immobili da reddito		1.722,00
TOTALE DELLE PASSIVITA'		21.281.057,01
AVANZO PATRIMONIALE: - Avanzo economico degli esercizi precedenti - Avanzo economico d'esercizio		36.787.992,64
		35.576.922,50 1.211.070,14
TOTALE A PAREGGIO		58.069.049,65

Preventivo 2007**CONTO ECONOMICO**

E N T R A T E	
1 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	
- Reddito degli immobili urbani e rustici affittati a terzi	3.444,00
- Interessi sui prestiti al personale ex art.59 D.P.R.509/79	20,00
A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	3.464,00
2 PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:	
- Canone degli immobili strumentali di proprietà	87.455,76
3 REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	
- Interessi attivi c/c bancari	5.309,00
- Interessi attivi c/c INPS	1.159.415,00
4 REDDITI INVESTIMENTI PATRIMONIALI	18.034,00
B - COMPONENTI ECONOMICHE	1.270.213,76
TOTALE ENTRATE (A + B)	1.273.677,76
TOTALE A PAREGGIO	1.273.677,76

Preventivo 2007**CONTO ECONOMICO**

U S C I T E	
1 ONERI TRIBUTARI: - Imposta Comunale sugli Immobili.	10.000,00
A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	10.000,00
ONERI TRIBUTARI:	
2 Imposta Regionale sulle Attività Produttive	954,83
3 - Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese d'amministrazione	15,30
4 SPESE DI AMMINISTRAZIONE	794,74
5 AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI: - Ammortamento immobili	31.234,20
6 - RISCONTI PASSIVI PER CANONI D'AFFITTO IMMOBILI DA REDDITO	1.722,00
7 ASSEGNAZIONE A FONDI E ACCANTONAMENTO PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA - Assegnazione al fondo imposte	17.886,55
B - COMPONENTI ECONOMICHE	52.607,62
TOTALE USCITE (A+B).	62.607,62
AVANZO D' ESERCIZIO	1.211.070,14
TOTALE A PAREGGIO	1.273.677,76

All.1

CREDITI DIVERSI

CREDITI PER SOMME FINANZIAMENTO	18.247.971,62
CREDITO VS FONDO PATRIMONIO UNO PER CESSIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO (ART. 4 D.L. 351/2001)	175.500,00
CREDITI PER ENTRATE DI PARTITE DI GIRO	575.410,80
TOTALE CREDITI	18.998.882,42

All.2

DEBITI DIVERSI

DEBITI PER ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	31,63
DEBITI PER SPESE LITI E ARBITRAGGI	419.781,39
DEBITI PER ONERI TRASFERIMENTO I	169.460,46
DEBITI PER SPESE PER ACQUISIZIONE BENI E SERVIZI SCAU	74.431,23
DEBITI PER SPESE DI PARTITE DI GIRO	18.247.971,62
TOTALE DEBITI	18.911.676,33

Preventivo 2007

AII.3

I M M O B I L I
GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

Ubicazione degli immobili	Consistenza al 1.1.2007	Aumenti	Diminuzioni	Variazioni per cambio destinazione	Consistenza al 31.12.2007	Totale ammortamento al 1/1/2007	Quota ammortamento 2007	Totale ammortamento al 31/12/2007
A) IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICIO in esercizio								
BARI: Via Cirillo 106	1.561.710,05				1.561.710,05	359.193,31	31.234,20	390.427,51
Totale A)	1.561.710,05				1.561.710,05	359.193,31	31.234,20	390.427,51
B) IMMOBILI DA REDDITO 1) pervenuti con procedimento esecutivo								
Terreni e/o fabbricati	746.641,33				746.641,33			
Totale B)	746.641,33			0,00	746.641,33			
TOTALE GENERALE	2.308.351,38			0,00	2.308.351,38	359.193,31	31.234,20	390.427,51

PREVENTIVO DECISIONALE

ANNO 2007

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		29.495.528.755			28.588.290.826	
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>			28.802.397.132			25.311.398.553
	UPB 1 - Centro di responsabilità Entrate Contributive						
	1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
1.1.1.01	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	43.116.531.807,19	123.147.312.492,62	115.706.902.545,60	35.791.906.720,51	119.557.514.407,04	112.232.889.320,36
1.1.1.02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	264.576.155,00	264.576.155,00	-	264.200.898,00	264.200.898,00
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.1.2.03	Trasferimenti da parte dello stato	2.246.504.474,63	12.666.866.157,49	13.156.024.003,06	2.556.250.121,34	13.089.455.655,00	13.399.201.301,71
1.1.2.04	Trasferimenti da parte delle Regioni	603.407.512,78	87.575.249,00	21.318,00	516.938.674,11	86.579.584,00	110.745,33
1.1.2.06	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	390.473.004,59	10.000.000,00	10.000.000,00	390.473.004,59	9.800.000,00	9.800.000,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE						
1.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	81.185.908,75	85.373.847,94	75.034.073,04	47.504.306,44	93.573.401,85	59.891.799,54
1.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	-	-	-	-	-	-
1.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	1.309.095.048,92	409.050.580,76	402.386.701,54	1.292.540.168,88	393.098.928,74	376.544.048,70
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	47.747.197.756,86	136.670.754.482,81	129.614.944.796,25	40.595.612.995,87	133.494.222.874,63	126.342.638.113,64
	1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
1.2.1.14	Riscossione dei crediti	551.363,05	-	-	551.363,05	-	-
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
1.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	125,00	125,00	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	551.363,05	125,00	125,00	551.363,05	-	-
	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	1.586.161.320,21	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28	1.456.806.630,87	2.948.761.158,24	2.819.406.468,90
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	1.586.161.320,21	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28	1.456.806.630,87	2.948.761.158,24	2.819.406.468,90
	Totale Entrate - UPB 1 "Entrate contributive"	49.333.910.440,12	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53	42.052.970.989,79	136.442.984.032,87	129.162.044.582,54

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 2 - Centro di responsabilità Prestazioni pensionistiche						
	2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE						
2.1.1.01	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	1.825.520.354,89	4.997.715,00	261.146.520,95	2.068.527.085,66	5.210.953,00	248.217.683,77
2.1.1.02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	72.278,00	501.213.484,84	501.220.712,84	244.935,83	495.235.112,84	495.407.770,67
	2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.2.03	Trasferimenti da parte dello Stato	1.697.747.208,36	35.134.477.162,51	35.205.217.886,56	1.631.284.402,36	33.965.179.459,00	33.898.716.653,00
2.1.2.06	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	3.429.050.488,71	496.538.824,65	265.057.370,00	3.218.042.964,29	471.064.894,42	260.057.370,00
	2.1.3 - ALTRE ENTRATE						
2.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.329.094,30	2.246.542,70	2.246.542,61	1.329.094,30	110.000,00	110.000,00
2.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.172.697.257,74	1.780.651.339,10	1.697.532.870,32	3.062.413.135,61	2.233.327.667,01	2.123.043.544,88
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	10.126.416.682,00	37.920.125.068,80	37.932.421.903,28	9.981.841.618,05	37.170.128.086,27	37.025.553.022,32
	2.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	2.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
2.2.1.14	Riscossione dei crediti	-	4.884.119,92	4.884.119,92	-	-	-
	2.2.2 -TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
2.2.2.18	Assunzione di disponibilità liquide già del soppresso SCAU	-	-	-	-	-	-
	2.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
2.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	-	4.884.119,92	4.884.119,92	-	-	-
	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	1.177,77	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01	577,77	21.411.021.424,96	21.411.020.824,96
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	1.177,77	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01	577,77	21.411.021.424,96	21.411.020.824,96
	Totale Entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	10.126.417.859,77	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21	9.981.842.195,82	58.581.149.511,23	58.436.573.847,28

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 3 - Centro di responsabilità 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	122.066.079,41	554.151.829,00	550.418.502,00	116.365.367,51	554.180.384,29	548.479.672,39
3.1.1.02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	1.850.260,00	1.850.260,00	-	1.834.247,00	1.834.247,00
	3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
3.1.2.03	Trasferimenti da parte dello Stato	2.978.780.195,46	4.970.240.639,00	4.942.918.351,42	2.157.020.182,10	5.434.037.509,96	4.612.277.496,60
3.1.2.04	- Trasferimenti da parte delle Regioni	73.093.672,82	-	-	72.693.672,82	400.000,00	-
3.1.2.05	Trasferimenti da parte dei comuni e delle province a copertura del sussidio di disoccupazione per lavori socialmente utili di cui all'art.1, comma 3 del DL N 510/	-	-	-	-	-	-
3.1.2.06	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	16.361.354,56	-	-	16.361.354,56	-	-
	3.1.3 - ALTRE ENTRATE						
3.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	6.424.618,00	12.055.589,36	12.094.744,10	5.532.733,21	12.774.173,00	11.882.288,21
3.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	-	497.659.063,91	474.407.101,28	-	-	-
3.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	3.196.725.920,25	6.035.957.381,27	5.981.688.958,80	2.367.973.310,20	6.003.226.314,25	5.174.473.704,20
	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	3.090.534,32	15.122.686,00	15.122.686,00	3.090.534,32	14.753.839,94	14.753.839,94
	3.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
3.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	3.090.534,32	15.122.686,00	15.122.686,00	3.090.534,32	14.753.839,94	14.753.839,94
	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	69.181.269,23	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23	69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.394.530.463,89
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	69.181.269,23	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23	69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.394.530.463,89
	Totale Entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	3.268.997.723,80	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04	2.440.245.113,75	11.412.510.618,08	10.583.758.008,03

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 4 - Centro di responsabilità Gestione e sviluppo 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	-	298.000,00	298.000,00	-	287.000,00	287.000,00
4.1.1.02	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	5.659.182,00	5.659.182,00	-	5.661.471,96	5.661.471,96
	4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
4.1.2.03	Trasferimenti da parte dello Stato	-	10.329.138,00	10.329.138,00	-	10.329.138,00	10.329.138,00
4.1.2.06	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	17.559.534,57	591.330,00	591.330,00	17.559.534,57	440.668,00	440.668,00
	4.1.3 - ALTRE ENTRATE						
4.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	1.484.629,14	31.499,00	749.641,60	1.591.177,33	1.321.718,00	1.428.266,19
4.1.3.08	Redditi e proventi patrimoniali	285.085,76	23.950.196,47	23.951.095,83	285.756,55	19.633.049,00	19.633.719,79
4.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.037.118,00	22.473.886,00	22.706.069,92	3.689.091,94	22.058.212,77	23.710.186,71
4.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	-	11.619.501,00	11.619.501,00	-	12.798.527,00	12.798.527,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	21.366.367,47	74.952.732,47	75.903.958,35	23.125.560,39	72.529.784,73	74.288.977,65
	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	961.082,91	142.012.400,00	142.012.317,13	960.593,76	133.464.479,42	133.463.990,27
	4.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
4.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	961.082,91	142.012.400,00	142.012.317,13	960.593,76	133.464.479,42	133.463.990,27
	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	-	560.320.244,94	560.320.244,94	-	523.520.514,76	523.520.514,76
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	-	560.320.244,94	560.320.244,94	-	523.520.514,76	523.520.514,76
	Totale Entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	22.327.450,38	777.285.377,41	778.236.520,42	24.086.154,15	729.514.778,91	731.273.482,68

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 5 - Centro di responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio						
	5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	5.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
5.1.2.03	Trasferimenti da parte dello Stato	1.061.454,00	24.955.555,00	1.061.454,00	1.061.454,00	25.876.041,00	25.876.041,00
	5.1.3 - ALTRE ENTRATE						
5.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	55.455.367,71	26.270.000,00	30.832.398,58	55.552.658,83	33.499.137,43	33.596.428,55
5.1.3.08	Redditi e proventi patrimoniali	78.609.411,23	14.003.031,00	14.003.031,00	78.609.411,23	14.107.191,00	14.107.191,00
5.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	8.504.255,39	5.141.245,00	5.141.434,96	8.504.157,93	5.448.617,00	5.448.519,54
5.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	174.188,50	-	-	174.188,50	-	-
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	143.804.676,83	70.369.831,00	51.038.318,54	143.901.870,49	78.930.986,43	79.028.180,09
	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	1.275.006.949,65	-	-	1.359.746.329,24	306.283,92	85.045.663,51
5.2.1.12	Alienazione di immobilizzazioni tecniche	-	-	-	117.937.648,41	-	117.937.648,41
5.2.1.13	Realizzo di valori mobiliari	-	-	-	-	10.082.494,43	10.082.494,43
5.2.1.14	Riscossione dei crediti	2.188.214,49	2.111.077,00	2.124.661,00	2.188.214,49	3.100.000,00	3.100.000,00
	5.2.2 - TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
5.2.2.15	Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-
	5.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
5.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	-	-	-	-	-
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	1.277.195.164,14	2.111.077,00	2.124.661,00	1.479.872.192,14	13.488.778,35	216.165.806,35
	5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	5.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
5.4.1.22	Entrate aventi natura di partite di giro	-	-	-	-	-	-
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	-	-	-	-	-	-
	Totale Entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	1.420.999.840,97	72.480.908,00	53.162.979,54	1.623.774.062,63	92.419.764,78	295.193.986,44

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 6 - Centro di responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni						
	6.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
	6.1.3 - ALTRE ENTRATE						
6.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	-	-	-	-	-	-
6.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	-	142.350,00	142.350,00	-	19.467,11	19.467,11
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	142.350,00	142.350,00	-	19.467,11	19.467,11
	6.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	6.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
6.4.1.22	Entrate aventi natura di partite di giro	-	94.107,96	94.107,96	-	195.446,97	195.446,97
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	94.107,96	94.107,96	-	195.446,97	195.446,97
	Totale Entrate - UPB 6 "Sistemi informativi telecomunicazioni"	-	236.457,96	236.457,96	-	214.914,08	214.914,08

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 8 - Centro di responsabilità 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	4.062.557.793,59	19.486.171.786,93	17.970.464.877,44	3.738.037.540,73	18.814.095.041,43	18.489.574.788,57
8.1.2.06	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	18.247.971,62	-	-	18.247.971,62	-	-
	8.1.3 - ALTRE ENTRATE						
8.1.3.07	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	-	25.000,00	25.000,00	691,81	15.297,00	15.988,81
8.1.3.08	Redditi e proventi patrimoniali	4.796.103,08	128.739.821,11	128.739.821,11	4.796.103,08	112.436.568,80	112.436.568,80
8.1.3.09	Poste correttive e compensative di spese correnti	27.165.867,33	1.088.589,00	-	33.479.075,67	-	6.313.208,34
8.1.3.10	Entrate non classificabili in altre voci	-	1.722.870,69	1.722.870,69	-	14.105,00	14.105,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	4.112.767.735,62	19.617.748.067,73	18.100.952.569,24	3.794.561.382,91	18.926.561.012,23	18.608.354.659,52
	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	-	1.141.006.295,31	1.141.006.295,31	-	1.080.290.366,49	1.080.290.366,49
	8.2.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE						
8.2.2.15	Trasferimenti dallo Stato	-	-	-	-	-	-
8.2.2.18	Assunzione di disponibilità liquide già del soppresso SCAU	-	-	-	-	-	-
	8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI						
8.2.3.20	Assunzione di altri debiti finanziari	-	5.961.490.015,26	5.961.490.015,26	-	10.110.966.004,72	10.110.966.004,72
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	-	7.102.496.310,57	7.102.496.310,57	-	11.191.256.371,21	11.191.256.371,21
	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	116.700.662,59	135.000.450,00	120.000.450,00	111.700.662,59	125.000.700,00	120.000.700,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	116.700.662,59	135.000.450,00	120.000.450,00	111.700.662,59	125.000.700,00	120.000.700,00
	Totale Entrate - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"	4.229.468.398,21	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81	3.906.262.045,50	30.242.818.083,44	29.919.611.730,73

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte I - ENTRATA		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - II Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"							
Titolo I		47.747.197.756,86	136.670.754.482,81	129.614.944.796,25	40.595.612.995,87	133.494.222.874,63	126.342.638.113,64
Titolo II		551.363,05	125,00	125,00	551.363,05	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.586.161.320,21	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28	1.456.806.630,87	2.948.761.158,24	2.819.406.468,90
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Entrate contributive"		49.333.910.440,12	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53	42.052.970.989,79	136.442.984.032,87	129.162.044.582,54
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"							
Titolo I		10.126.416.682,00	37.920.125.068,80	37.932.421.903,28	9.981.841.618,05	37.170.128.086,27	37.025.553.022,32
Titolo II		0,00	4.884.119,92	4.884.119,92	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		1.177,77	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01	577,77	21.411.021.424,96	21.411.020.824,96
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		10.126.417.859,77	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21	9.981.842.195,82	58.581.149.511,23	58.436.573.847,28
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"							
Titolo I		3.196.725.920,25	6.035.957.381,27	5.981.688.958,80	2.367.973.310,20	6.003.226.314,25	5.174.473.704,20
Titolo II		3.090.534,32	15.122.686,00	15.122.686,00	3.090.534,32	14.753.839,94	14.753.839,94
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		69.181.269,23	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23	69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.394.530.463,89
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		3.268.997.723,80	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04	2.440.245.113,75	11.412.510.618,08	10.583.758.008,03
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"							
Titolo I		21.366.367,47	74.952.732,47	75.903.958,35	23.125.560,39	72.529.784,73	74.288.977,65
Titolo II		961.082,91	142.012.400,00	142.012.317,13	960.593,76	133.464.479,42	133.463.990,27
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	560.320.244,94	560.320.244,94	0,00	523.520.514,76	523.520.514,76
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.327.450,38	777.285.377,41	778.236.520,42	24.086.154,15	729.514.778,91	731.273.482,68
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"							
Titolo I		143.804.676,83	70.369.831,00	51.038.318,54	143.901.870,49	78.930.986,43	79.028.180,09
Titolo II		1.277.195.164,14	2.111.077,00	2.124.661,00	1.479.872.192,14	13.488.778,35	216.165.806,35
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.420.999.840,97	72.480.908,00	53.162.979,54	1.623.774.062,63	92.419.764,78	295.193.986,44
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"							
Titolo I		0,00	142.350,00	142.350,00	0,00	19.467,11	19.467,11
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	94.107,96	94.107,96	0,00	195.446,97	195.446,97
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		0,00	236.457,96	236.457,96	0,00	214.914,08	214.914,08
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"							
Titolo I		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		4.112.767.735,62	19.617.748.067,73	18.100.952.569,24	3.794.561.382,91	18.926.561.012,23	18.608.354.659,52
Titolo II		0,00	7.102.496.310,57	7.102.496.310,57	0,00	11.191.256.371,21	11.191.256.371,21
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		116.700.662,59	135.000.450,00	120.000.450,00	111.700.662,59	125.000.700,00	120.000.700,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		4.229.468.398,21	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81	3.906.262.045,50	30.242.818.083,44	29.919.611.730,73
Totale entrate - UPB 1 "Entrate contributive"		49.333.910.440,12	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53	42.052.970.989,79	136.442.984.032,87	129.162.044.582,54
Totale entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		10.126.417.859,77	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21	9.981.842.195,82	58.581.149.511,23	58.436.573.847,28
Totale entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		3.268.997.723,80	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04	2.440.245.113,75	11.412.510.618,08	10.583.758.008,03
Totale entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.327.450,38	777.285.377,41	778.236.520,42	24.086.154,15	729.514.778,91	731.273.482,68
Totale entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.420.999.840,97	72.480.908,00	53.162.979,54	1.623.774.062,63	92.419.764,78	295.193.986,44
Totale entrate - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		0,00	236.457,96	236.457,96	0,00	214.914,08	214.914,08
Totale entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"		4.229.468.398,21	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81	3.906.262.045,50	30.242.818.083,44	29.919.611.730,73
TOTALE ENTRATE		68.402.121.713,25	239.084.699.501,57	230.312.456.449,50	60.029.180.561,64	237.501.611.703,39	229.128.670.551,78

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 1 - Centro di Responsabilità Entrate Contributive						
	1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO						
1.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.944.268,01	614.096,00	665.470,58	1.897.616,28	944.096,00	897.444,27
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2.05	Uscite per prestazioni istituzionali	-	2.113.423.564,00	2.113.423.564,00	-	-	-
1.1.2.06	Trasferimenti passivi	2.125.811.618,56	593.137.439,35	577.841.861,71	2.099.982.287,60	582.648.024,67	556.818.693,71
1.1.2.09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	710.535.692,56	5.639.939.283,00	5.639.939.283,00	713.535.692,56	5.297.488.646,00	5.300.488.646,00
1.1.2.10	Uscite non classificabili in altre voci	1.252.333,33	12.650.398,00	12.576.518,15	1.028.289,98	12.540.000,00	12.315.956,65
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	2.839.543.912,46	8.359.764.780,35	8.344.446.697,44	2.816.443.886,42	5.893.620.766,67	5.870.520.740,63
	1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	1.2.1 - INVESTIMENTI						
1.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	-	-	-	-	-	-
	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	2.446.320.144,02	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43	2.230.575.328,96	2.948.761.158,24	2.733.016.343,18
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	2.446.320.144,02	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43	2.230.575.328,96	2.948.761.158,24	2.733.016.343,18
	Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"	5.285.864.056,48	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87	5.047.019.215,38	8.842.381.924,91	8.603.537.083,81

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni Pensionistiche						
	2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	2.1.1 - FUNZIONAMENTO						
2.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	45.767.119,78	100.660.000,00	115.179.406,63	93.478.286,20	120.660.000,00	168.371.166,42
	2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
2.1.2.05	Uscite per prestazioni istituzionali	3.802.913.727,33	169.439.187.177,03	169.437.874.652,03	3.950.320.163,03	165.909.952.285,59	166.057.358.721,29
2.1.2.06	Trasferimenti passivi	46.560.901,97	990.909.859,34	989.028.354,34	47.163.688,43	978.256.581,63	978.859.368,09
2.1.2.07	Oneri finanziari	-	-	-	-	165.086.638,21	165.086.638,21
2.1.2.09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-	2.336.928,54	2.336.928,54	-	2.308.928,54	2.308.928,54
2.1.2.10	Uscite non classificabili in altre voci	6.145.906,54	141.403.946,25	141.044.810,70	1.852.231,61	142.765.595,00	138.326.876,54
	2.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
2.1.4.03	Oneri per il personale in quiescenza	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "	3.901.387.655,62	170.674.497.911,17	170.685.464.152,24	4.092.814.369,27	167.319.030.028,97	167.510.311.699,09
	2.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	2.2.1 - INVESTIMENTI						
2.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	-	-	-	-	-	-
	2.2.2 - ONERI COMUNI						
2.2.2.17	Oneri comuni	-	-	-	-	-	-
2.2.2.20	Estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "	-	-	-	-	-	-
	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	3.691.841.381,72	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45	3.491.879.194,60	21.411.021.424,96	21.211.059.237,84
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "	3.691.841.381,72	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45	3.491.879.194,60	21.411.021.424,96	21.211.059.237,84
	Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	7.593.229.037,34	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69	7.584.693.563,87	188.730.051.453,93	188.721.370.936,93

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito						
	3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	3.1.1 - FUNZIONAMENTO						
3.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.646.325,60	38.110.000,00	37.907.886,36	1.229.377,64	34.240.600,00	33.823.652,04
	3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
3.1.2.05	Uscite per prestazioni istituzionali	780.516.279,57	13.821.681.421,71	13.821.681.421,71	702.054.420,69	15.626.923.535,25	15.548.461.676,37
3.1.2.06	Trasferimenti passivi	247.847.289,12	231.220.656,04	236.783.512,00	231.979.590,74	226.377.673,07	210.509.974,69
3.1.2.07	Oneri finanziari	-	104.904.839,45	104.904.839,45	-	-	-
3.1.2.09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.506.607.616,88	905.767.705,37	-	871.156.429,49	1.123.444.030,56	487.992.843,17
3.1.2.10	Uscite non classificabili in altre voci	892.413,90	28.581.092,75	28.468.176,14	503.620,00	25.421.100,00	25.032.306,10
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	2.537.509.925,07	15.130.265.715,31	14.229.745.835,65	1.806.923.438,56	17.036.406.938,88	16.305.820.452,37
	3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	3.2.1 - INVESTIMENTI						
3.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	-	16.790.540,00	16.790.540,00	-	16.381.014,00	16.381.014,00
3.2.2. - ONERI	3.2.2. - ONERI COMUNI						
3.2.2.20	Estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	-	16.790.540,00	16.790.540,00	-	16.381.014,00	16.381.014,00
	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	202.115.927,34	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95	199.511.805,12	5.394.530.463,89	5.391.926.341,67
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	202.115.927,34	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95	199.511.805,12	5.394.530.463,89	5.391.926.341,67
	Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	2.739.625.852,41	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61	2.006.435.243,68	22.447.318.416,77	21.714.127.808,04

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 4 - Centro di Responsabilità Gestione e sviluppo risorse umane						
	4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	4.1.1 - FUNZIONAMENTO						
4.1.1.02	Oneri per il personale in attività di servizio	254.765.763,15	1.830.055.377,00	1.835.078.135,35	265.010.661,44	1.820.127.896,00	1.830.372.794,29
4.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	11.172.035,49	11.237.327,00	11.851.799,10	11.408.424,53	8.853.076,49	9.067.090,51
	4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
4.1.2.05	Uscite per prestazioni istituzionali	-	453.500,00	453.500,00	-	453.500,00	453.500,00
4.1.2.06	Trasferimenti passivi	9.358.255,07	18.549.698,00	18.951.764,54	9.314.349,87	19.941.544,00	19.897.638,80
4.1.2.07	Oneri finanziari	-	59.780.936,76	59.780.936,76	-	-	-
4.1.2.10	Uscite non classificabili in altre voci	-	-	-	-	-	-
	4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI						
4.1.4.03	Oneri per il personale in quiescenza	4.892.774,25	280.684.845,00	280.582.884,72	4.528.049,35	274.662.930,00	274.298.205,10
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	280.188.827,96	2.200.761.683,76	2.206.699.020,47	290.261.485,19	2.124.038.946,49	2.134.089.228,70
	4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	4.2.1 - INVESTIMENTI						
4.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	53.053.166,18	301.000.000,00	310.249.059,10	69.198.291,47	351.000.000,00	367.145.125,29
4.2.1.15	Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	819,93	85.800.650,00	85.800.645,18	819,93	85.797.650,00	85.797.650,00
	4.2.2 - ONERI COMUNI						
4.2.2.20	Estinzione debiti diversi	-	-	-	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	53.053.986,11	386.800.650,00	396.049.704,28	69.199.111,40	436.797.650,00	452.942.775,29
	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	47.221.922,13	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39	44.251.844,10	523.520.514,76	520.550.436,73
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	47.221.922,13	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39	44.251.844,10	523.520.514,76	520.550.436,73
	Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	380.464.736,20	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14	403.712.440,69	3.084.357.111,25	3.107.582.440,72

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 5 - Centro di Responsabilità						
	Approvvigionamenti logistica e patrimonio						
	5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	5.1.1 - FUNZIONAMENTO						
5.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	142.139.300,47	369.157.379,00	380.453.630,99	160.669.840,51	399.648.998,51	417.971.269,76
	5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
5.1.2.06	Trasferimenti passivi	35.000,00	97.000,00	84.371,13	-	97.000,00	62.000,00
5.1.2.08	Oneri tributari	1.229.375,13	7.312.175,86	7.309.528,41	1.212.439,74	7.312.175,86	7.295.240,47
5.1.2.09	Poste correttive e compensative di entrate correnti	84.297,86	-	-	84.297,86	-	-
5.1.2.10	Uscite non classificabili in altre voci	25.914.808,28	79.669.674,00	83.041.697,76	33.106.731,64	90.309.918,00	97.646.884,89
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	169.402.781,74	456.236.228,86	470.889.228,29	195.073.309,75	497.368.092,37	522.975.395,12
	5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	5.2.1 - INVESTIMENTI						
5.2.1.11	Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	57.519,65	141.000,00	141.000,00	57.519,65	141.000,00	141.000,00
5.2.1.12	Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	28.263.364,66	53.501.109,00	56.073.075,95	50.080.373,88	44.617.000,00	66.434.009,22
5.2.1.13	Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	2.765.626,69	-	-	57.890.626,69	-	55.125.000,00
5.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	8.322,21	1.071.122.654,00	1.071.122.654,00	8.322,21	-	-
	5.2.2 - ONERI COMUNI						
5.2.2.20	Estinzione debiti diversi	-	78.717.201,17	78.717.201,17	-	-	-
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	31.094.833,21	1.203.481.964,17	1.206.053.931,11	108.036.842,43	44.758.000,00	121.700.009,22
	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	-	9.769.108,33	9.769.108,33	-	-
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	9.769.108,33	-	9.769.108,33	9.769.108,33	-	-
	Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	210.266.723,28	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74	312.879.260,51	542.126.092,37	644.675.404,34

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni						
	6.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	6.1.1 - FUNZIONAMENTO						
6.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	58.386.201,68	197.244.229,00	196.179.349,61	74.256.339,39	166.092.900,00	181.993.469,62
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	58.386.201,68	197.244.229,00	196.179.349,61	74.256.339,39	166.092.900,00	181.993.469,62
	6.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	6.2.1 - INVESTIMENTI						
6.2.1.12	Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	91.995.349,32	79.944.421,00	74.019.732,21	91.797.438,69	71.300.000,00	71.102.089,37
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	91.995.349,32	79.944.421,00	74.019.732,21	91.797.438,69	71.300.000,00	71.102.089,37
	6.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO						
	6.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
6.4.1.21	uscite aventi natura di partite di giro	-	94.107,96	94.107,96	-	195.446,97	195.446,97
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	94.107,96	94.107,96	-	195.446,97	195.446,97
	Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	150.381.551,00	277.282.757,96	270.293.189,78	166.053.778,08	237.588.346,97	253.291.005,96
	UPB 7 - Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze						
	7.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	7.1.1 - FUNZIONAMENTO						
7.1.1.02	Oneri per il personale in attività di servizio	4.361.341,00	485.650,00	2.304.162,41	5.363.332,91	2.950.000,00	3.951.991,91
7.1.1.04	Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-	3.154.350,00	3.144.878,50	219.944,43	45.000,00	227.652,74
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"	4.361.341,00	3.640.000,00	5.449.040,91	5.583.277,34	2.995.000,00	4.179.644,65
	Totale Uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	4.361.341,00	3.640.000,00	5.449.040,91	5.583.277,34	2.995.000,00	4.179.644,65

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	UPB 8 - Centro di Responsabilità Altre strutture di Direzione generale						
	8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI						
	8.1.1 - FUNZIONAMENTO						
8.1.1.01	Uscite per gli organi dell'Ente	2.284.978,00	8.930.712,00	8.930.712,00	3.301.547,56	10.697.541,00	11.714.110,56
	- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	70.246.799,13	306.464.504,00	303.314.600,70	135.020.915,90	292.361.193,00	357.372.813,35
	8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI						
8.1.2.06	Trasferimenti passivi	321.378.063,19	314.795.920,01	337.395.570,70	324.279.092,92	372.558.279,01	375.459.308,74
8.1.2.07	Oneri finanziari	2.008.663.296,52	378.100.033,75	15.491.009,00	1.667.658.136,52	356.495.307,00	15.490.147,00
8.1.2.08	Oneri tributari	6.030.000,00	126.013.093,51	126.013.093,51	8.374.029,65	116.531.624,49	118.875.654,14
8.2.1.10	Uscite non classificabili in altre voci	420.881,39	404.862.641,00	404.862.641,19	420.892,92	10.734.570,00	10.734.581,53
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	2.409.024.018,23	1.539.166.904,27	1.196.007.627,10	2.139.054.615,47	1.159.378.514,50	889.646.615,32
	8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
	8.2.1 - INVESTIMENTI						
8.1.2.12	Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	31,63	-	-	31,63	-	-
8.2.1.14	Concessioni di crediti ed anticipazioni	-	71.801.395,96	71.801.395,96	-	1.292.210.333,81	1.292.210.333,81
	8.2.2 - ONERI COMUNI						
8.2.2.17	Oneri comuni	48.082.669.790,83	5.871.490.015,26	-	38.233.753.911,11	10.030.965.879,72	182.050.000,00
8.2.2.20	Estinzione debiti diversi	77.011,60	11.282.798,83	11.282.798,83	77.011,60	100.000.000,00	100.000.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	48.082.746.834,06	5.954.574.210,05	83.084.194,79	38.233.830.954,34	11.423.176.213,53	1.574.260.333,81
	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	853.025.939,76	135.000.450,00	135.000.450,00	853.025.939,76	125.000.700,00	125.000.700,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	853.025.939,76	135.000.450,00	135.000.450,00	853.025.939,76	125.000.700,00	125.000.700,00
	Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"	51.344.796.792,05	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89	41.225.911.509,57	12.707.555.428,03	2.588.907.649,13

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE							
Parte II - USCITE		Anno Finanziario 2007			Anno Finanziario 2006 - Il Nota		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"							
Titolo I		2.839.543.912,46	8.359.764.780,35	8.344.446.697,44	2.816.443.886,42	5.893.620.766,67	5.870.520.740,63
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.446.320.144,02	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43	2.230.575.328,96	2.948.761.158,24	2.733.016.343,18
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Entrate contributive"		5.285.864.056,48	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87	5.047.019.215,38	8.842.381.924,91	8.603.537.083,81
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"							
Titolo I		3.901.387.655,62	170.674.497.911,17	170.685.464.152,24	4.092.814.369,27	167.319.030.028,97	167.510.311.699,09
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		3.691.841.381,72	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45	3.491.879.194,60	21.411.021.424,96	21.211.059.237,84
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		7.593.229.037,34	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69	7.584.693.563,87	188.730.051.453,93	188.721.370.936,93
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"							
Titolo I		2.537.509.925,07	15.130.265.715,31	14.229.745.835,65	1.806.923.438,56	17.036.406.938,88	16.305.820.452,37
Titolo II		0,00	16.790.540,00	16.790.540,00	0,00	16.381.014,00	16.381.014,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		202.115.927,34	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95	199.511.805,12	5.394.530.463,89	5.391.926.341,67
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		2.739.625.852,41	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61	2.006.435.243,68	22.447.318.416,77	21.714.127.808,04
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"							
Titolo I		280.188.827,96	2.200.761.683,76	2.206.699.020,47	290.261.485,19	2.124.038.946,49	2.134.089.228,70
Titolo II		53.053.986,11	386.800.650,00	396.049.704,28	69.199.111,40	436.797.650,00	452.942.775,29
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		47.221.922,13	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39	44.251.844,10	523.520.514,76	520.550.436,73
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		380.464.736,20	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14	403.712.440,69	3.084.357.111,25	3.107.582.440,72
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"							
Titolo I		169.402.781,74	456.236.228,86	470.889.228,29	195.073.309,75	497.368.092,37	522.975.395,12
Titolo II		31.094.833,21	1.203.481.964,17	1.206.053.931,11	108.036.842,43	44.758.000,00	121.700.009,22
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		9.769.108,33	0,00	9.769.108,33	9.769.108,33	0,00	0,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimo"		210.266.723,28	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74	312.879.260,51	542.126.092,37	644.675.404,34
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"							
Titolo I		58.386.201,68	197.244.229,00	196.179.349,61	74.256.339,39	166.092.900,00	181.993.469,62
Titolo II		91.995.349,32	79.944.421,00	74.019.732,21	91.797.438,69	71.300.000,00	71.102.089,37
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	94.107,96	94.107,96	0,00	195.446,97	195.446,97
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		150.381.551,00	277.282.757,96	270.293.189,78	166.053.778,08	237.588.346,97	253.291.005,96
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"							
Titolo I		4.361.341,00	3.640.000,00	5.449.040,91	5.583.277,34	2.995.000,00	4.179.644,65
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		4.361.341,00	3.640.000,00	5.449.040,91	5.583.277,34	2.995.000,00	4.179.644,65
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		2.409.024.018,23	1.539.166.904,27	1.196.007.627,10	2.139.054.615,47	1.159.378.514,50	889.646.615,32
Titolo II		48.082.746.834,06	5.954.574.210,05	83.084.194,79	38.233.830.954,34	11.423.176.213,53	1.574.260.333,81
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		853.025.939,76	135.000.450,00	135.000.450,00	853.025.939,76	125.000.700,00	125.000.700,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		51.344.796.792,05	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89	41.225.911.509,57	12.707.555.428,03	2.588.907.649,13
Totale uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		5.285.864.056,48	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87	5.047.019.215,38	8.842.381.924,91	8.603.537.083,81
Totale uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		7.593.229.037,34	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69	7.584.693.563,87	188.730.051.453,93	188.721.370.936,93
Totale uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		2.739.625.852,41	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61	2.006.435.243,68	22.447.318.416,77	21.714.127.808,04
Totale uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		380.464.736,20	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14	403.712.440,69	3.084.357.111,25	3.107.582.440,72
Totale uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		210.266.723,28	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74	312.879.260,51	542.126.092,37	644.675.404,34
Totale uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		150.381.551,00	277.282.757,96	270.293.189,78	166.053.778,08	237.588.346,97	253.291.005,96
Totale uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		4.361.341,00	3.640.000,00	5.449.040,91	5.583.277,34	2.995.000,00	4.179.644,65
Totale uscite - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"		51.344.796.792,05	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89	41.225.911.509,57	12.707.555.428,03	2.588.907.649,13
TOTALE USCITE		67.708.990.089,76	237.631.192.106,94	230.312.456.449,62	56.752.288.289,12	236.594.373.774,23	225.637.671.973,58

PREVENTIVO GESTIONALE

ANNO 2007

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
	<i>Avanzo di amministrazione</i>		28.588.290.826	29.495.528.755	
	<i>Fondo iniziale di cassa</i>				28.802.397.132
UPB 1 - Centro di responsabilità Entrate Contributive					
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					
11101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	24.863.024.400,12	98.501.336.829,73	101.407.238.161,00	96.378.356.368,00
11101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	10.258.862,93	473.327.982,00	483.238.057,00	483.238.057,00
11101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	3.697.963.846,39	1.397.077.129,19	1.434.502.423,00	1.219.327.064,05
11101004	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO	23.100.703,87	-	-	-
11101005	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	393.992,90	-	-	-
11101006	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	102.648,87	-	-	-
11101007	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA	1.754.450,75	-	-	-
11101008	CONTRIBUTI PER GLI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DELLE ISCRIZIONI COLLETTIVE	-	5.733,00	5.733,00	5.733,00
11101009	CONTRIBUTI DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO DELLE CONFESSIONI DIVERSE DALLA CATTOLICA	13.230.970,11	28.832.722,08	28.511.494,45	28.649.999,20
11101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	388.318.000,00	396.841.000,00	396.841.000,00
11101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGGIUNTIVO DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	20.726.504,67	26.874.439,00	27.067.930,00	27.067.930,00
11101020	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/1979	-	26.843.200,20	27.486.000,00	27.486.000,00
11101021	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SULLE NAVI MINORI E GALLEGGIANTI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/79	1.082,72	-	-	-
11101022	CONTRIBUTI DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.223.539.222,41	892.922.480,75	893.411.957,00	735.821.371,00
11101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	5.871.257.272,14	6.296.765.288,85	6.453.128.748,00	5.448.095.899,18
11101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	5.819.781.765,48	7.047.069.774,89	7.361.808.967,00	6.327.915.302,00
11101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	-	1.511.000,00	1.541.000,00	1.541.000,00
11101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	56.496.042,46	-	-	-
11101035	CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE - ART 11 DEL DL 502/1992	1.470.321.786,11	9.500.000,00	9.500.000,00	9.500.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11101043	CONTRIBUTI PER LA TUTELA PREVIDENZIALE DEI SOGGETTI CHE ESERCITANO PER PROFESSIONE ABITUALE, ANCORCHÉ NON ESCLUSIVA, ATTIVITÀ DI LAVORO AUTONOMO EX ART 49, COMMA 1, DEL TUIR APPROVATO CON DPR N 917/1986 E ALTRE ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART 2, COMMA 26, L. N. 335/1995	-	4.427.000.000,00	4.592.000.000,00	4.592.000.000,00
11101047	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE - ART 41, C 2, LETT A), DELLA L 488/99	31.566.557,23	-	-	-
11101048	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 L 488/99	1.687.264,70	-	-	-
11101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI ED ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	-	30.129.827,35	31.031.022,17	31.031.022,17
11101099	CONTRIBUTI DIVERSI (CONTRIBUTI PER GLI ALLIEVI DEGLI ISTITUTI NAUTICI, CONTRIBUTI ACCREDITATI SENZA APPLICAZIONI DI MARCHE, CONTRIBUTI EX ART 10 LEGGE N 887/84 SU INTEGRAZIONI SALARIALI EROGATE DIRETTAMENTE PER PERIODI PREGRESSI, CONTRIBUTI TBC PER I MAESTRI ELEMENTARI E DIRETTORI DIDATTICI)	11.324.433,33	10.000.000,00	-	25.800,00
Totale 1.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro		43.116.531.807,19	119.557.514.407,04	123.147.312.492,62	115.706.902.545,60
1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
11102001	CONTRIBUTI DEI PROSECUTORI VOLONTARI DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI OBBLIGATORIE	-	262.640.108,00	263.015.365,00	263.015.365,00
11102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	-	60.790,00	60.790,00	60.790,00
11102003	CONTRIBUTI PER LA MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	-	1.500.000,00	1.500.000,00	1.500.000,00
Totale 1.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		-	264.200.898,00	264.576.155,00	264.576.155,00
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
1.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
11203281	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	100.198.479,93	235.900.000,00	235.900.000,00	235.900.000,00
11203526	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IM PRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART.10, COMMA 2, DEL D.L.N.511/1996 E ART.20 DELLA LEGGE N.266/1997	4.002.024,05	1.000.000,00	1.000.000,00	1.519.558,49
11203282	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
11203283	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	-	289.051.295,00	289.051.295,00	289.051.295,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	5.582.367,02	2.190.000,00	2.410.000,00	-
11203986	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI IN FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI AI SENSI DELL'ART.11 DELLA LEGGE N.388/2000 E SUCCESSIVE PROROGHE	115.914.047,70	34.000.000,00	6.000.000,00	-
11203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMO LUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
11203356	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLE MODIFICHE DI ALCUNE DISPOSIZIONI DI ALCUNE DISPOSIZIONI CHE REGOLANO IL SETTORE DELL'ARTIGIANATO ART.13, COMMA 4, DELLA LEGGE N.57/2001	-	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
11203357	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 TRASPORTE ART. 4, LEGGE N. 270/1988	-	4.131.655,00	4.131.655,00	4.131.655,00
11203284	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO ART. 19 DEL D.L. N. 918/1988 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 1089 DEL 1968	65.342.050,00	29.400.000,00	-	30.610.691,92
11203710	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 DEL 2000	16.000,00	16.000,00	11.000,00	-
11203358	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 27, COMMA 2, DEL D.L.N.669/1996 ART. 27, COMMA 4, DEL D.L. N.669/1996	-	23.240.560,00	23.240.560,00	23.240.560,00
11203287	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	46.174.981,78	23.800.000,00	23.800.000,00	22.374.981,78
11203987	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	-	-	-

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11203711	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. N.1, COMMA 1, DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI.	52.972.188,15	45.000.000,00	-	36.951.918,02
11203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. N.1, COMMA 1, DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI.	-	46.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00
11203360	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE SULLE EROGAZIONI CORRELATE ALLA PRODUTTIVITÀ AZIENDALE DI CUI ALL'ART.5 DEL D.L.N.499/1996 E ART.1, LEGGE N.608 DEL 1996 E ART.2 D.L.N.67/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N.135/1997 E ART. 60 DELLA LEGGE N.144/1999	-	502.000.000,00	502.000.000,00	502.000.000,00
11203288	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO DI CUI ALL'ART.1 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994, ART. 19, COMMA 5, DEL D.L.N.299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994 E DELL'ART. N.27, COMMA 3, DEL D.L.N. 669/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.30 DEL 1997	20.618.626,93	3.200.000,00	-	17.418.627,29
11203289	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	132.631.382,25	62.560.000,00	-	70.071.382,25
11203961	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DAGLI INTERVENTI NEI SETTORI AGRICOLO, FORESTALE, DELLA PESCA E DELL' ACQUACOLTURA ARTT. 7 E 8 DELLA LEGGE N. 57/2001	15.703.749,20	-	-	-
11203712	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI CONCESSIONI CON I CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART.6, COMMA 4, DEL D.L.N.510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608 DEL 1996.	501.239,90	18.024.259,00	1.000.000,00	-
11203950	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART.8, COMMA 2, DEL D.L.N.231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.286/1989.	2.198.135,03	-	-	-
11203951	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART.11 DEL D.L.N.367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N.31/1991.	3.118.889,74	-	-	-
11203952	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) DI CUI ALL'ART.5, DELLA LEGGE N.185/1992 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI.	132.751.813,82	-	-	-

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11203015	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	12.000.000,00	7.258.681.746,00	6.664.254.729,49	6.664.254.729,49
11203988	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO A FAVORE DELLA ARMATORIA PUBBLICA AI SENSI DELL'ART.5 DELLA LEGGE N.426/1991	5.863.704,48	-	-	-
11203292	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 PRO ROGHE E ALL'ART. 2 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	212.969,75	-	-	212.969,75
11203293	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	-	1.996.000.000,00	2.429.000.000,00	2.429.000.000,00
11203363	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEL MINIMALE CONTRIBUTIVO ART. 1, COMMA 2 E 9, DEL D.L. N.338/1989 CONVERTITO IN LEGGE N.389/1989	-	185.924.484,00	185.924.484,00	185.924.484,00
11203294	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI IN AGRICOLTURA DI CUI ALL'ART.14 DELLA LEGGE N. 64/1986 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI E ART.19, COMMA 5, DEL D.L.VO N.96/1993	67.624.049,54	200.000,00	200.000,00	199.609,06
11203364	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ENTRATE CONTRIBUTIVE ART.3, COMMI 1 E 2, DEL D.L. N.318 DEL 1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1996	-	44.415.293,00	44.415.293,00	44.415.293,00
11203296	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	-	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00
11203365	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONCORSO ALLA COPERTURA ASSICURATI VA DI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE DI CUI ALL'ART.69, COMMA 9, DELLA LEGGE N.388 DEL 2000	-	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
11203297	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.510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.608/1996 ART. N.116, COMMA 5, DELLA LEGGE N.388/2000.	410.101,42	200.000,00	100.000,00	210.101,42

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11203298	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI CONTRIBUTIVI DI CUI AGLI ARTT.8, COMMA 4 E 25, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 223/1991 A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO ACQUIRENTI IMPRESE SOTTOPOSTE A PROCEDURE DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA ART.1, COMMA 2, DEL D.L.N.23/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N.81/2003	2.157.182,55	2.500.000,00	-	-
11203366	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALL'ESONERO DEL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART.9BIS, COMMA 2, DELLA LEGGE N.166/1991 SULLE SOMME VERSATE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE " FIORENZO CASELLA "ART.58, COMMA 11, DELLA LEGGE N.144/1999	-	2.840.513,00	2.840.513,00	2.840.513,00
11203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRACONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI ART.45 DELLA LEGGE N.289/2002	10.000.000,00	-	-	-
11203299	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEGLI ARTIGIANI E DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI DI CUI ALL'ART.3, COMMA 9, DELLA LEGGE N.448/1998	37.234.748,95	-	-	37.234.748,95
11203989	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DEL SETTORE MARITTIMO DI CUI AGLI ARTT.6, COMMI 1 E 6BIS DEL D.L.N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N.30/1998 E ALL'ART.9 DELLA LEGGE N.522/1999	751.703.836,61	220.071.890,00	203.478.668,00	119.188.945,68
11203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	661.566.643,79	57.000.000,00	-	391.163.978,96
11203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE.	-	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
Totale 1.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello stato		2.246.504.474,63	13.089.455.655,00	12.666.866.157,49	13.156.024.003,06
1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
11204001	CONTRIBUTI DELLE REGIONI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO ORDINARIO - ART 16 LEGGE N 845/1978	603.386.194,78	86.579.584,00	87.575.249,00	-
11204020	CREDITO VERSO LE REGIONI UMBRIA E MARCHE PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DELLE AZIENDE OPERANTI NEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 ART. 13, COMMA 6TER, DEL D.L.N.6/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 61/1998	21.318,00	-	-	21.318,00
Totale 1.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni		603.407.512,78	86.579.584,00	87.575.249,00	21.318,00
1.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11206005	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ A CARICO DI ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART 25 DELLA L N41/1986	189.697.896,13	9.800.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
11206030	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.6, COMMA 1, DEL D.L. N.457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N.30/1998	82.503.547,06	-	-	-
11206031	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART.9, COMMA 1, DELLA LEGGE N.552/1999	56.915.780,86	-	-	-
11206032	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 DEL 2000	61.355.780,54	-	-	-
Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		390.473.004,59	9.800.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE					
1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
11307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	45.306.254,52	12.837.600,00	11.822.202,94	14.234.943,04
11307013	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI RISCOSSIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, L. 448/1998 COME MODIFICATO DALL'ART.1, D.L. 308/1999 CONVERTITO NELLA L. 402/1999	35.879.654,23	80.735.801,85	73.551.645,00	60.799.130,00
Totale 1.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		81.185.908,75	93.573.401,85	85.373.847,94	75.034.073,04
1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
11310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	1.309.068.802,47	265.349.979,07	265.061.176,78	258.397.297,56
11310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	26.246,45	12.406.238,67	12.409.085,67	12.409.085,67
11310010	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	-	72.436.308,00	60.000.000,00	60.000.000,00
11310017	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, COMMA 2, D.L. 7/2005 CONVERTITO NELLA L. 43/2005	-	19.603.633,00	50.000.000,00	50.000.000,00
11310099	ENTRATE DIVERSE PER CONTRIBUTI	-	23.302.770,00	21.580.318,31	21.580.318,31
Totale 1.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci		1.309.095.048,92	393.098.928,74	409.050.580,76	402.386.701,54
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		47.747.197.756,86	133.494.222.874,63	136.670.754.482,81	129.614.944.796,25
1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
1.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
12114010	RISCOSSIONE DEI CREDITI VERSO LO STATO CEDUTI DALLE IMPRESE EDITRICI PER REGOLARIZZAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART 3 DELLA LEGGEN 411/1989	551.363,05	-	-	-
Totale 1.2.1.14 - Riscossione dei crediti		551.363,05	-	-	-
1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
1.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
12320099	ASSUNZIONE DI DEBITI CONNESSI A CONTRIBUTI	-	-	125,00	125,00
Totale 1.2.3.20 - Assunzione di altri debiti finanziari		-	-	125,00	125,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		551.363,05	-	125,00	125,00
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					
14122008	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	-	187.214.496,85	189.920.702,47	189.920.702,47
14122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.583.347,52	30.847.061,11	31.470.284,11	31.352.077,11
14122026	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.515.668.330,72	755.193.032,28	729.015.574,80	611.451.996,70
14122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	-	49.042.085,00	48.833.479,00	48.833.479,00
14122035	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 1DEL DL 308/99 CONVERTITO NELLA L 402/99	-	1.920.133.075,00	1.739.633.075,00	1.739.633.075,00
14122036	RIMBORSO DA PARTE DELL'INAIL DEGLI ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART 1DEL DL 308/99 E L 402/99	46.976.559,82	6.331.408,00	6.617.686,25	-
14122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI ED AUTONOMI)	21.933.082,15	-	-	-
Totale 1.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro		1.586.161.320,21	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		1.586.161.320,21	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28
Totale Entrate - UPB 1 "Entrate contributive"		49.333.910.440,12	136.442.984.032,87	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53
UPB 2 - Centro di responsabilità Prestazioni pensionistiche					
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					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21101012	VALORI CAPITALI E INTERESSI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI A CARICO DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE, DERIVANTI DAL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N336/70 E N824/71 (QUOTA DELL'ESERCIZIO)	26.765.174,04	28.000,00	28.000,00	748.476,00
21101028	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 MARZO1989 - ART 4, COMMA 5^, DEL DL N.337/1989	7.581.409,66	-	-	2.221.176,69
21101031	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^, DELLA LEGGE N 223/1991	6.616.772,23	-	-	118.597,12
21101032	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	11.360.142,50	-	-	370.039,85
21101033	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART1, COMMA 2^, DEL DL N 364/1992 CONVERTITO NELLA LEGGE N 406/1992	20.896.685,39	-	-	858.658,61
21101034	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART N 13, COMMA 10^, DELLA LEGGE N 257/1992	227.937,78	-	-	30.512,91
21101036	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 L. N.236/93	459.907,04	-	-	-
21101037	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART10, COMMA 7, DEL DL N 299/1994 CONVERTITO NELLA L N 451/1994	17.540.276,42	-	-	293.451,91
21101038	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 DLN 516/1994	3.065.459,89	-	-	206.120,60
21101039	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'ARTN 5 DELLA LEGGE N 58/1992	1.728.494.999,37	5.182.953,00	4.969.715,00	256.000.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21101042	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	2.511.590,57	-	-	299.487,26
Totale 2.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro		1.825.520.354,89	5.210.953,00	4.997.715,00	261.146.520,95
2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
21102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI	72.278,00	200.517.756,06	202.471.984,06	202.479.212,06
21102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	-	294.617.339,00	298.645.483,00	298.645.483,00
21102014	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PENSIONI DI IMPORTO SUPERIORE AL MASSIMALE DI CUI ALL'ARTN 2, C 18, DELLA L 335/95 - ART 37 DELLA L 488/99	-	96.017,78	96.017,78	96.017,78
21102016	PROVENTI CONNESSI CON L'ESTENSIONE DEL REGIME DI TOTALE CUMULABILITÀ DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ CON I REDDITI DA LAVORO - ART 44, C 2, DELLA LEGGE N 289/2002	-	4.000,00	-	-
Totale 2.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		72.278,00	495.235.112,84	501.213.484,84	501.220.712,84
2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
2.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
21203001	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	-	3.598.392.879,00	3.599.942.250,00	3.599.942.250,00
21203995	CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL RICONOSCIMENTO DEI PERIODI DI SERVIZIO MILITARE E DI NAVIGAZIONE MERCANTILE DI CUI ALL'ART.22, COMMA 2, DELLA LEGGE N.658/1967	-	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00
21203002	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, LEGGE N.903/1973	-	6.883.679,00	7.021.353,00	7.021.353,00
21203003	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI DERIVANTI DALLA CONFERMA DI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI ART.11 D.L. N.791/1981 CONVERTITO NELLA LEGGE N.54/1982	92.511.269,75	1.201.365.512,00	1.201.365.512,00	1.250.639.942,00
21203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI ART.5 DELLA LEGGE N.96/1955	54,07	-	-	-
21203399	RIMBORSO DELLO STATO PER PRESTAZIONI A FAVORE DI EX DIPENDENTI DELLE FORZE ARMATE ALLEATE E UNRRA - ART 4 DLL N 505/1944 E DLL N 78/1945	1.044,06	-	-	-
21203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N.485/1972	6.915.145,88	2.475.347,00	2.408.822,00	2.125.991,86

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21203700	RIMBORSO DELLO STATO PER LA MAGGIORE ANZIANITÀ DI SERVIZIO ATTRIBUITA AL PERSONALE DIMISSIONARIO ISCRITTO AL FONDO DI PREVIDENZA AGLI ADDETTI ALLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO ART.23, DEL D.P.R. N.649 DEL 1972	8.003.313,30	3.964.102,00	3.898.040,00	4.039.211,20
21203036	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI ASSICURATIVI AI SENSI DELL'ART.8 DEL D.LGS. N. 42/2006	-	160.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
21203701	RIMBORSO DELLO STATO DELLE MAGGIORAZIONI DEL TRATTAMENTO PENSIONISTICO PER GLI EX COMBATTENTI ART. 6, LEGGE N.140/1985 E ART. 6, LEGGE N.544/1988	737.857.218,11	366.033.974,00	360.545.700,00	372.950.602,41
21203005	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO PER LE PENSIONI DI VECCHIAIA E PER LE PENSIONI CON ANZIANITÀ PARI O SUPERIORE A 40 ANNI ART.77 DELLA LEGGE N.448/1998 E ART.72 DELLA LEGGE N. 388/2000	-	121.367.371,00	121.367.371,00	121.367.371,00
21203702	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI PORTUALI ART.9, COMMA 7, DEL D.L.873/1986 CONVERTITO NELLA LEGGE N.26/1987 E SUCCESSIVE PROROGHE	314.700,00	314.700,00	346.200,00	314.700,00
21203006	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	486.003,00	20.123.380.000,00	20.706.840.000,00	20.706.840.000,00
21203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	-	35.738.817,00	35.738.817,00	35.738.817,00
21203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI S.MARINO	-	232.406,00	232.406,00	232.406,00
21203009	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	-	2.293.069,00	2.293.069,00	2.293.069,00
21203010	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	-	20.819.000,00	20.819.000,00	20.819.000,00
21203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICO STITUZIONE NELL'A.G.O. DEI PERIODI DI LAVORO EFFETTUATI IN LIBIA ART.4. DEL D.L.N.108/1991 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/1991	7.718.801,12	900.234,00	450.117,00	3.463.101,17
21203011	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART.2, COMMA 5, DEL D.L.N.198/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N.292/1993	-	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00
21203013	CONTRIBUTO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N.249/1990	-	6.197.483,00	6.197.483,00	6.197.483,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIO NISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	-	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00
21203550	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE 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.I. DEL 21 MAGGIO DEL 1998.	67.391.909,00	67.391.909,00	60.463.642,00	75.151.170,56
21203551	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE 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.	2.400.684,00	1.167.569,00	1.104.066,00	1.357.224,00
21203552	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI CON IL CUMULO DEI PERIODI CONTRIBUTIVI MATURATI IN SVIZZERA DI CUI ALL'ART.3 DEL D.L.N.108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N.172/2002 ART. 4 DEL D.L.N.108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N.172/2002	3.491.599,00	3.491.599,00	3.539.989,00	3.491.599,00
21203553	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A 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	18.845.395,00	9.595.395,00	9.787.303,00	9.037.995,00
21203015	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	-	-	594.427.016,51	594.427.016,51
21203016	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	-	335.696.984,00	335.696.984,00	335.696.984,00
21203705	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONA MENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8.658,27	-	-	-
21203980	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. N. 9, COMMA 8, DEL D.L.N.77/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.160 DEL 1989 E SUCCESSIVE PROROGHE	8.550.761,60	183.600,00	201.900,00	-
21203017	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	-	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21203018	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DEI BENEFICI PREVIDENZIALI (ART.13, COMMA 8, DELLA LEGGE N.257 DEL 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	467.000.000,00	467.000.000,00	467.000.000,00	467.000.000,00
21203019	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DEI BENEFICI PREVIDENZIALI PREVISTI PER I LAVORATORI DELL'AMianto (ART.13, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 257/1992) AI LAVORATORI ESPOSTI AL RISCHIO CHIMICO DA CLORO, NITRO E AMMINE AI SENSI DELL'ART.3 COMMA 133, DELLA LEGGE N.350/2003	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
21203021	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, COMMA 5 E 38 DELLA LEGGE N.537/1993	-	523.898.010,00	523.898.010,00	523.898.010,00
21203295	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO AGRICOLO ART.11, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 537/1993.	203.337.205,56	-	-	-
21203022	CONTRIBUTI 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 MUTUALITÀ 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 REVERSIBILITÀ 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	-	682.756.020,00	682.756.020,00	682.756.020,00
21203023	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI A FAVORE DEI LAVORATORI CHE HANNO SVOLTO ATTIVITÀ USURANTI DI CUI ALL'ART.78, COMMA 13, DELLA LEGGE N.388/2000.	482.300,00	160.400,00	-	321.900,00
21203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO 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 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	-	63.807.837,00	63.807.837,00	63.807.837,00
21203025	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.385/2000	-	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIA PERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART.2 DELLA LEGGE N.172/1999	-	2.685.576,00	2.685.576,00	2.685.576,00
21203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI INAPPLICABILITÀ DEI TERMINI PER LA CONCESSIONE DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ AI LAVORATORI CHE UFRUISCONO DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.13 DEL D.L.N.299/1994 CON VERTITO NELLA LEGGE N.451/1994	-	23.240.560,00	23.757.017,00	23.757.017,00
21203028	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI NEL SETTORE SIDERURGICO DI CUI ALL'ART.8 DEL D.L. N.299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N.451/1994	-	97.610.354,00	99.676.182,00	99.676.182,00
21203029	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART.38 DELLA LEGGE N.448/2001 A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RESIDENTI ALL'ESTERO ART.38, COMMA 9, DELLA LEGGE N.289/2002	-	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
21203030	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DELL'ART. 18, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 179/2002 IN MATERIA DI BENEFICI PREVIDENZIALI PER I LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMianto ART.39, COMMA 3, DELLA LEGGE N.289/2002	6.000.000,00	548.000.000,00	548.000.000,00	545.000.000,00
21203032	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	-	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00
21203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ART. 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.	2.098.742,00	1.032.914,00	1.032.914,00	1.065.828,00
21203034	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ART. 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.	-	310.000.000,00	310.000.000,00	310.000.000,00
21203035	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	1.649.923,96	-	-	833.153,85
21203706	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	54.682.480,68	5.833.083,00	5.907.490,00	-
Totale 2.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		1.697.747.208,36	33.965.179.459,00	35.134.477.162,51	35.205.217.886,56
2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
21206001	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	46.731.828,72	260.057.370,00	265.057.370,00	265.057.370,00
21206003	VALORI CAPITALI PER LA COPERTURA DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DAI FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	2.601.194.453,73	197.517.156,42	220.497.286,65	-
21206004	RIMBORSO DA PARTE DELLE UNITÀ SANITARIE LOCALI 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 GENER	10.851,90	-	-	-
21206040	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAV PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI A FAVORE DEI LAV DEI PORTI - ART 4, COMMA 7^, LEGGE N 58/1990	193.540.465,80	232.000,00	255.200,00	-
21206041	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAV PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART 24, COMMA 4, LEGGE N 84/1994 - ART.1 C. 10 E 14, DEL DL N. 5353/1995 CONVERTITO IN L. N. 647/1996	506.893.807,38	10.310.107,00	9.670.558,00	-
21206042	PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART 8	80.679.081,18	2.948.261,00	1.058.410,00	-
Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		3.429.050.488,71	471.064.894,42	496.538.824,65	265.057.370,00
2.1.3 - ALTRE ENTRATE					
2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
21307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	-	110.000,00	110.000,00	110.000,00
21307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	-	-	2.136.542,70	2.136.542,61
21307005	RETTE PREGRESSE DI DEGENZA RELATIVE ALLA CESSATA GESTIONE DELLE CASE DI CURA DELL'ISTITUTO	1.329.094,30	-	-	-
Totale 2.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		1.329.094,30	110.000,00	2.246.542,70	2.246.542,61
2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
21309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.170.885.904,84	2.227.870.715,00	1.774.694.387,09	1.691.775.918,31
21309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	1.811.352,90	4.021.000,00	4.521.000,00	4.321.000,00
21310004	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	-	144.600,00	144.600,00	144.600,00
21310009	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 DELLA L N 222/1984	-	1.291.352,01	1.291.352,01	1.291.352,01
Totale 2.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti		3.172.697.257,74	2.233.327.667,01	1.780.651.339,10	1.697.532.870,32
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		10.126.416.682,00	37.170.128.086,27	37.920.125.068,80	37.932.421.903,28

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
2.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
2.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI					
2.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI					
22114099	RISCOSSIONI DI CREDITI CONNESSI A PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	-	-	4.884.119,92	4.884.119,92
Totale 2.2.1.14 - Riscossione dei crediti		-	-	4.884.119,92	4.884.119,92
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		-	-	4.884.119,92	4.884.119,92
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					
24122001	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	-	19.026.356.902,39	19.979.591.640,93	19.979.591.640,93
24122006	RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI PER CONTO DELLO STATO - ART 1 DUODECIES LEGGE 641/1978	-	2.097.898,00	2.063.662,00	2.063.662,00
24122007	RITENUTE SU PENSIONI	-	312.121.636,39	319.416.873,00	319.416.873,00
24122014	RIMBORSO DI SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI (DIARIE, SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI) ANTICIPATE PER CONTO DELL'ENPALS	1.177,77	600,00	600,00	577,77
24122024	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA LEGGE N 413/1991	-	669.250.959,54	702.385.261,70	702.385.261,70
24122031	RITENUTE SULLE PENSIONI PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	1.079.416.459,23	1.133.660.701,10	1.133.660.701,10
24122033	RITENUTE SULLE PENSIONI PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	268.737.172,45	282.341.249,54	282.341.249,54
24122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	40.211.516,63	41.541.975,07	41.541.975,07
24122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	11.029.280,33	11.395.565,89	11.395.565,89
24122040	RITENUTE SU PENSIONI DEL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART 3, C 102, L 350/03	-	1.799.000,00	1.799.000,00	1.799.000,00
Totale 2.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro		1.177,77	21.411.021.424,96	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		1.177,77	21.411.021.424,96	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01
Totale Entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		10.126.417.859,77	58.581.149.511,23	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21
UPB 3 - Centro di responsabilità 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					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31101017	RIVALSA VERSO I DATORI DI LAVORO PER SOMME EROGATE AI SENSI DELL'ART5 TERZO COMMA, DELLA LEGGE N 297/1982 A FAVORE DEGLI ISCRITTI AI FONDI DI PREVIDENZA DAZIERI ED ESATTORIALI	6.249,41	-	-	-
31101027	CONTRIBUTO ADDIZIONALE EX ART 12 L N 164 DEL 1975 ED EX ART 8 L N 427/75 SU INTEGRAZIONI SALARIALI ORDINARIE E STRAORDINARIE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE AD AZIENDE SOSPESE O CESSATE	24.419.215,00	3.027.700,00	3.090.500,00	1.908.387,00
31101030	CONTRIBUTO A CARICO DELLE AZIENDE PER IL FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART 5, COMMA 4, DELLA LEGGE N 223/1991	81.196.946,00	148.473.530,00	151.006.329,00	148.778.753,00
31101046	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ RELATIVI A PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA - ART 4, C 27, DEL DL 510/96 CONVERTITO NELLA L 608/96 E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI	16.443.669,00	24.340.000,00	24.300.000,00	23.976.362,00
31101050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART5), C 1, LETT B), DEL DI N 158/2000 - ART6) C 3, DEL DI N 158/2000	-	362.455.247,11	363.320.000,00	363.320.000,00
31101051	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 N157/2000 - ART 6, C 3, DEL DI N 157/2000	-	4.246.220,15	4.775.000,00	4.775.000,00
31101053	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DALL'ETI A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDITO, 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	-	11.637.687,03	7.660.000,00	7.660.000,00
Totale 3.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro		122.066.079,41	554.180.384,29	554.151.829,00	550.418.502,00
3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
31102006	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI SENSI DELL'ART 3, ULTIMO COMMA, DELLA LEGGE N 297/1982	-	1.834.247,00	1.850.260,00	1.850.260,00
Totale 3.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		-	1.834.247,00	1.850.260,00	1.850.260,00
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
3.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
31203415	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO AI NUCLEI FAMILIARI CONCESSO DAI COMUNI AI SENSI DELL'ART.65 DELLA LEGGE N.448/1998 -ART.50 DELLA LEGGE N.144/1999.	634.418.998,54	315.597.168,00	309.317.123,00	317.237.373,14
31203416	RIMBORSO DELLO STATO DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO DI MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART.66 DELLA LEGGE N.488/1999 E ALL'ART.49, COMMA 12, DELLA LEGGE N.488/1999 ART.50, DELLA LEGGE N.144 DEL 1999.	219.786.219,00	219.786.219,00	215.843.865,00	221.370.676,40

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGE N.1115/1968, LEGGE N.464/1972, LEGGE N.164/1975	-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
31203261	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE N.449/1998	-	217.765.709,00	217.765.709,00	217.765.709,00
31203566	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, COMMA 4, DELLA LEGGE 196/1997	33.700,00	41.350.252,00	41.316.552,00	41.350.252,00
31203735	CONTRIBUTO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE PREVISTA DAI CONTRATTI DI RIALLINIAMENTO ART. 23 DELLA LEGGE N.196 DEL 1997	-	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
31203262	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.488/1999	913.464.363,47	464.219.622,96	474.300.714,00	449.240.088,82
31203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	12.810.394,10	4.357.292,00	4.443.861,00	8.453.102,10
31203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ 8 DELLA LEGGE N.910/1986	-	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
31203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPATE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	382.924.849,45	225.857.137,00	260.798.496,00	157.067.712,45
31203419	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI AGLI ARTT.19 E 20 DELLA LEGGE N.53 DEL 2000	-	6.713.940,00	6.713.940,00	6.713.940,00
31203420	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI ALL'ART.80, COMMA 2, DELLA LEGGE N.388 DEL 2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	-	84.005.320,00	85.005.320,00	85.005.320,00
31203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	-	19.108.905,00	19.108.905,00	19.108.905,00
31203421	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE DISPOSIZIONI PER IL SOSTEGNO DELLA MATERNITÀ E PATERNITÀ DI CUI ALL'ART. N. 21 DELLA LEGGE N.53/2000	-	135.012.967,00	135.312.967,00	135.312.967,00
31203475	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.	76.824.411,26	35.900.000,00	42.000.000,00	30.869.665,67
31203567	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI SUSSIDI DI DISOCCUPAZIONE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE ART. 1, COMMI 3, 5 E 8, D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996.	38.000,00	38.000,00	-	38.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31203204	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 DEL 1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/96	-	205.643.268,00	205.643.268,00	205.643.268,00
31203736	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE 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 DAL CONTRIBUTI A DETTI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1, E DELL'ART.4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21 MAGGIO 1998.	2.855.652,04	1.254.000,00	589.000,00	1.601.652,04
31203713	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21 MAGGIO 1998 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPEGATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI CHE INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA.	2.253.349,22	500.000,00	200.000,00	1.753.349,22
31203568	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE 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.	1.659.996,00	1.660.000,00	-	1.659.996,00
31203569	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE 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.	155.200,00	155.200,00	-	155.200,00
31203570	CONTRIBUTO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE, PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DELL'INDENNITÀ AI LAVORATORI SOSPESI O LAVORANTI A ORARIO RIDOTTO PER EFFETTO DELLA CRISI CAUSATA DALLA CHIUSURA DEL TRAFORO DEL MONTE BIANCO ART.46, DELLA LEGGE N.144/1998	325.660,00	-	-	325.660,00
31203571	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO DI UTILIZZO PER PRESTAZIONI IN ATTIVITÀ SOCIALMENTE UTILI E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE DI CUI ALL'ART.4, COMMA 1, DEL D.L.GS. N.81/2000.	163.000,31	163.000,00	-	163.000,31
31203714	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 RICOLLACAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART.7, COMMI 1, 4 E 12, DEL D.LGS N.81/2000.	34.122.643,17	16.300.000,00	16.300.000,00	15.796.828,41

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31203574	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE 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.	88.270.749,75	147.844.053,00	127.456.869,00	151.270.749,00
31203575	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER 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.	17.178.764,00	17.178.764,00	15.494.661,00	17.178.764,00
31203576	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE, PER ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE ANTICIPATA DELL'ASSEGNO DI UTILIZZO PER PRESTAZIONI IN ATTIVITÀ SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART.50, COMMA 4, DELLA LEGGE N.289/2002	196.820,00	196.820,00	146.115,00	196.820,00
31203577	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE 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	197.750,00	197.750,00	-	197.750,00
31203580	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETÀ DA QUESTI DERIVANTI DI CUI ALL'ART.1BIS, COMMA 1, DELLA LEGGE N.291/2004	67.000.000,00	67.000.000,00	64.000.000,00	
31203581	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE 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	215.098,00	215.098,00	-	215.098,00
31203583	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART.1, COMMA 410, DELLA LEGGE N. 266/2005.	-	200.000.000,00	-	-
31203205	RIMBORSO DELLO STATO PER LE RETRIBUZIONI AI VOLONTARI DEL CORPO NAZIONALE DEL SOCCORSO ALPINO E SPELEOLOGICO DEL C.A.I. ART.1, COMMA 4, DELLA LEGGE N. 162/1992	224.740,80	114.000,00	114.000,00	110.740,00
31203206	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO AI SENSI DELL'ART. 5 DEL D.L.N.338/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE 389/1989	-	51.645.690,00	51.645.690,00	51.645.690,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31203851	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE (INDENNITÀ E RELATIVI ASSEgni PER IL NUCLEO FAMILIARE) AI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE REGIONI VALLE D'AOSTA, PIEMONTE, LIGURIA, LOMBARDIA, EMILIA ROMAGNA E VENETO COLPITI DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 13 OTTOBRE 2000 ART.7 DELL'O.M.N.3090/2000 E ART.1 DELL'O.M N. 3092/2000.	9.775,72	-	-	9.775,72
31203207	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
31203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.109/1996	-	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
31203209	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE ORDINARIA AI LAVORATORI DELLE AZIENDE INDUSTRIALI DELL'INDOTTO AUTOMOBILISTICO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 146, DELLA LEGGE N.311/2004	-	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
31203854	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	-	-	278.599,14
31203855	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 OTTOBRE 2002 ART. 15 DELL'O.M.N.3254 DEL 29/11/2002	346.483,00	10.100,00	-	185.143,00
31203856	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	-	-	-
31203857	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. N.18 DELL'O.M. N.3266/2003	572.402,33	-	-	-
31203243	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI DELL'ASSEGNO PER IL NUCLEO FAMILIARE DI CUI ALL'ART.3, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 550 DEL 1995 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	-	1.668.672.241,00	1.668.672.241,00	1.668.672.241,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31203210	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO 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 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	-	290.248.777,00	290.248.777,00	290.248.777,00
31203211	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	522.387.281,97	335.822.293,00	58.298.642,00	186.564.988,00
31203212	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI AGLI ARTT.3, COMMA 4, E 5, COMMA 3 E 4, DEL D.L. N.299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N.451/1994	-	200.130.002,00	200.130.002,00	200.130.002,00
31203500	RIMBORSO PER IL TRATTAMENTO SOSTITUTIVO DELLA RETRIBUZIONE E RELATIVA COPERTURA ASSICURATIVA A SEGUITO DI PROVVEDIMENTI CONTRO LA DIFFUSIONE DELLE MALATTIE EPIZOOTICHE GIÀ A CARICO DELLA GESTIONE PER IL FINANZIAMENTO INTEGRATIVO DEI PROGETTI SPECIALI AI SENSI DELL'ART. 9, COMMA 4, DELLA LEGGE N.218/1988	35.427,97	14.400,00	14.400,00	21.027,00
31203490	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	-	3.630.000,00	3.630.000,00	3.630.000,00
31203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	-	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00
Totale 3.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		2.978.780.195,46	5.434.037.509,96	4.970.240.639,00	4.942.918.351,42
3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
31204008	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER L'ASSISTENZA INTEGRATIVA E PER LA CHEMIO-PROFILASSI ANTITUBERCOLARE ART 52 L 833/78	34.913,14	-	-	-
31204009	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITÀ - ART 52 LEGGE N 833/1978	1.258.715,54	-	-	-
31204001	CREDITO VERSO LA REGIONE SICILIA PER IL CONTRIBUTO A COPERTURA DEL SUSSIDIO DI DISOCCUPAZIONE PER I 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	-	-	-
31204002	RIMBORSO DELLA REGIONE SICILIA PER LE INDENNITÀ CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE AI SENSI DELL'ART.81, COMMA 8, DELLA LEGGE N.448/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE	13.320.586,13	400.000,00	-	-

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31204003	CREDITO LA REGIONE UMBRIA 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 D.L.N.132/1999 CONVERTITO NELLA LEGGE N.226/1999.	1.440,00	-	-	-
Totale 3.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni		73.093.672,82	400.000,00	-	-
3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
31206022	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI STRAORDINARI DI INTEGRAZIONE SALARIALE E CONNESSO ANF 9, COMMA 2, DEL D.L.N.457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N.30 DEL 1998	16.361.354,56	-	-	-
Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		16.361.354,56	-	-	-
3.1.3 - ALTRE ENTRATE					
3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
31307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	-	-	284.872,36	284.872,35
31307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART5, COMMA 12 E 13, DL N 463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/1983	6.424.618,00	12.774.173,00	11.770.717,00	11.809.871,75
Totale 3.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		6.424.618,00	12.774.173,00	12.055.589,36	12.094.744,10
3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
31309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	-	-	497.659.063,91	474.407.101,28
Totale 3.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti		-	-	497.659.063,91	474.407.101,28
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL		3.196.725.920,25	6.003.226.314,25	6.035.957.381,27	5.981.688.958,80
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					
32114004	RISCOSSIONE DEL CREDITO PER ANTICIPAZIONI CONCESSE ALLA GESTIONE COMMISARIALE DEI SERVIZI SANITARI DELL'INPS	3.090.534,32	-	-	-
32114008	RISCOSSIONE DELLE ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA L 297/1982	-	14.753.839,94	15.122.686,00	15.122.686,00
Totale 3.2.1.14 - Riscossione dei crediti		3.090.534,32	14.753.839,94	15.122.686,00	15.122.686,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTE		3.090.534,32	14.753.839,94	15.122.686,00	15.122.686,00
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					
34122001	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	-	250.662.530,67	273.484.562,07	273.484.562,07
34122007	RITENUTE SU INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE AI LAV AGRICOLI	-	51.867.400,79	52.629.384,00	52.629.384,00
34122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	69.181.269,23	5.079.059.648,00	5.172.541.146,41	5.172.541.146,41

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
34122013	CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	-	6.000,00	6.000,00	6.000,00
34122019	SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	-	600,00	500,00	500,00
34122024	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA LEGGE N 413/1991	-	2.479.577,30	2.880.276,23	2.880.276,23
34122031	RITENUTE SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	8.283.201,06	8.147.359,90	8.147.359,90
34122033	RITENUTE SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	2.171.506,07	2.211.945,46	2.211.945,46
34122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	-	781.201,03	781.201,03
34122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	-	238.360,14	238.360,14
Totale 3.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro		69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23
Totale Entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		3.268.997.723,80	11.412.510.618,08	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04
UPB 4 - Centro di responsabilità Gestione e sviluppo 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					
41101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	255.000,00	266.000,00	266.000,00
41101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCATTO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	-	32.000,00	32.000,00	32.000,00
Totale 4.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro		-	287.000,00	298.000,00	298.000,00
4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
41102012	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 L 144/1999	-	3.996.773,00	3.947.140,00	3.947.140,00
41102013	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DELLA SOPPRESSA GESTIONE SPECIALE EX ART 75 DEL DPR 761/79 - ART 64, C 5, DELLA L N 144/1999	-	1.664.698,96	1.712.042,00	1.712.042,00
Totale 4.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		-	5.661.471,96	5.659.182,00	5.659.182,00
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
4.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
41203752	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	-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
Totale 4.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
41206011	VALORI TRASFERITI AL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO DA PARTE DI ALTRI FONDI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	17.559.534,57	-	-	-
41206016	QUOTA DI INDENNITÀ DI BUONUSCITA E DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	-	440.668,00	591.330,00	591.330,00
Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		17.559.534,57	440.668,00	591.330,00	591.330,00
4.1.3 - ALTRE ENTRATE					
4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
41307008	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART 87 DEL DPR N 270/1987	6.042,00	31.499,00	31.499,00	31.664,16
41307011	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI ISTRUTTORIA PER CONTO DELLO STATO DELLE DOMANDE PER INDENNIZZI AI CITTADINI ED IMPRESE OPERANTI NEI TERRITORI DELLA EX JUGOSLAVIA, GIÀ SOGGETTI ALLA SOVRANITÀ ITALIANA, DI CUI ALLA L 137/2001 - ART 3, C 22 E 23, L 350/2003	1.478.587,14	1.290.219,00	-	717.977,43
Totale 4.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		1.484.629,14	1.321.718,00	31.499,00	749.641,60
4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
41308006	INTERESSI SU PRESTITI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509 DEL 1979	-	8.003.049,00	9.300.158,00	9.300.158,00
41308007	INTERESSI SUI MUTUI IPOTECARI CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	4.710,29	260.000,00	210.000,00	210.899,36
41308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	280.375,47	11.370.000,00	14.440.038,47	14.440.038,47
Totale 4.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali		285.085,76	19.633.049,00	23.950.196,47	23.951.095,83
4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
41309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	-	5.357.730,00	3.650.840,00	3.650.840,00
41309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	2.037.118,00	9.282.000,00	9.773.946,00	10.006.129,92
41309018	RECUPERO SPESE PER IL SERVIZIO MENSA PER IL PERSONALE	-	9.100,00	9.100,00	9.100,00
41309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONIPASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	-	7.409.382,77	9.040.000,00	9.040.000,00
Totale 4.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti		2.037.118,00	22.058.212,77	22.473.886,00	22.706.069,92
4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
41310001	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	-	11.668.780,00	11.598.838,00	11.598.838,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
41310011	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	1.111.111,00	-	-
41310013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	-	18.636,00	20.663,00	20.663,00
Totale 4.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci		-	12.798.527,00	11.619.501,00	11.619.501,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE"		21.366.367,47	72.529.784,73	74.952.732,47	75.903.958,35
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					
42114005	RISCOSSIONE DI PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	-	118.151.000,00	120.002.400,00	120.002.400,00
42114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	7.800,01	980.000,00	990.000,00	989.917,13
42114007	RISCOSSIONE DI MUTUI EDILIZI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	953.282,90	14.314.479,42	21.000.000,00	21.000.000,00
42114011	RISCOSSIONE DI PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DAL FONDO DI PREVIDENZA DEL SOPPRESSO SCAU	-	19.000,00	20.000,00	20.000,00
Totale 4.2.1.14 - Riscossione dei crediti		961.082,91	133.464.479,42	142.012.400,00	142.012.317,13
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE"		961.082,91	133.464.479,42	142.012.400,00	142.012.317,13
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					
44122001	RITENUTE ERARIALI CONNESSE AL PERSONALE	-	362.221.161,00	380.561.570,00	380.561.570,00
44122002	RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	-	126.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
44122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	-	11.331.261,00	11.467.236,00	11.467.236,00
44122004	RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	-	15.183,00	15.487,00	15.487,00
44122007	RITENUTE SU COMPENSIMEDICI A CAPITOLATO	-	600,00	600,00	600,00
44122024	RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI E SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA LEGGE N 413/1991	-	10.835.107,15	4.602.732,07	4.602.732,07
44122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	9.428.197,40	10.466.713,00	10.466.713,00
44122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	2.532.632,48	2.639.378,00	2.639.378,00
44122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	686.022,37	210.263,90	210.263,90

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
44122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	264.404,67	111.503,97	111.503,97
44122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	-	205.945,69	244.761,00	244.761,00
Totale 4.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro		-	523.520.514,76	560.320.244,94	560.320.244,94
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UM		-	523.520.514,76	560.320.244,94	560.320.244,94
Totale Entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.327.450,38	729.514.778,91	777.285.377,41	778.236.520,42
UPB 5 - Centro di responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio					
5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI					
5.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
5.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO					
51203351	CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL CONCORSO AGLI ONERI DERIVANTI DAI CANONI D'AFFITTO DEGLI STABILI ADIBITI AD UFFICI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL " FIPFONDO IMMOBILI PUBBLICI FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO " DI CUI ALL'ART.4, DEL D.L.N.351 DEL 2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N.410/2001	1.061.454,00	25.876.041,00	24.955.555,00	1.061.454,00
Totale 5.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		1.061.454,00	25.876.041,00	24.955.555,00	1.061.454,00
5.1.3 - ALTRE ENTRATE					
5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
51307009	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 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N 410/2001	55.455.367,71	33.499.137,43	26.270.000,00	30.832.398,58
Totale 5.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		55.455.367,71	33.499.137,43	26.270.000,00	30.832.398,58
5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
51308001	AFFITTO DI IMMOBILI	55.156.076,52	-	3.444,00	3.444,00
51308003	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	-	4.467.080,00	4.467.080,00	4.467.080,00
51308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	1.011.221,44	703.111,00	422.507,00	422.507,00
51308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	22.442.113,27	8.937.000,00	9.110.000,00	9.110.000,00
Totale 5.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali		78.609.411,23	14.107.191,00	14.003.031,00	14.003.031,00
5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
51309003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-	1.685.323,00	2.545.843,00	2.545.843,00
51309004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	612,23	3.763.294,00	2.595.402,00	2.595.591,96
51309006	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	8.503.643,16	-	-	-
Totale 5.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti		8.504.255,39	5.448.617,00	5.141.245,00	5.141.434,96
5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
51310008	RIVALSA 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	174.188,50	-	-	-

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
	Totale 5.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	174.188,50	-	-	-
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICI"	143.804.676,83	78.930.986,43	70.369.831,00	51.038.318,54
	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				
52111001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI DA REDDITO	1.275.006.949,65	306.283,92	-	-
	Totale 5.2.1.11 - Alienazione di immobili e diritti reali	1.275.006.949,65	306.283,92	-	-
	5.2.1.13 - REALIZZO DI VALORI MOBILIARI				
52113002	CESSIONE DI TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	-	10.082.494,43	-	-
	Totale 5.2.1.13 - Realizzo di valori mobiliari	-	10.082.494,43	-	-
	5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI				
52114002	RISCOSSIONE DI MUTUI	2.188.214,49	3.100.000,00	2.111.077,00	2.124.661,00
	Totale 5.2.1.14 - Riscossione dei crediti	2.188.214,49	3.100.000,00	2.111.077,00	2.124.661,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICI"	1.277.195.164,14	13.488.778,35	2.111.077,00	2.124.661,00
	5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICI"	-	-	-	-
	Totale Entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	1.420.999.840,97	92.419.764,78	72.480.908,00	53.162.979,54
	UPB 6 - Centro di responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni				
	6.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	6.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	6.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
61310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	-	19.467,11	142.350,00	142.350,00
	Totale 6.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	19.467,11	142.350,00	142.350,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	19.467,11	142.350,00	142.350,00
	6.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	6.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	6.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
64122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
	Totale 6.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
	Totale Entrate - UPB 6 "Sistemi informativi telecomunicazioni"	-	214.914,08	236.457,96	236.457,96
	UPB 8 - Centro di responsabilità 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				

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
81203241	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI DI CUI ALL'ART.2, DELLA LEGGE N. 509 DEL 1971 ART.14 BIS, LEGGE N.114/1974	-	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
81203751	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	380.394.356,90	148.656.722,46	153.183.829,44	144.681.445,40
81203353	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	-	25.823,00	25.823,00	25.823,00
81203703	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA DELL' ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE ART. N.13, COMMA 2, LETT. B), DEL D.L.N.873/1986 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 26/1987	123.368.936,48	62.389.185,01	62.817.481,85	60.979.754,47
81203704	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 DEL 1999	-	3.519.866.708,81	3.605.150.612,07	3.605.150.612,07
81203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	-	176.000.000,00	176.000.000,00	176.000.000,00
81203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	-	86.000.000,00	86.000.000,00	86.000.000,00
81203242	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	-	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
81203290	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER SGRAVI ED ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	-	36.000.000,00	36.000.000,00	36.000.000,00
81203264	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI CORRISPONDENTI ONERI PREVIDENZIALI	-	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
81203362	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI DIVERSI	-	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
81203400	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	1.397.040.892,17	13.461.397.131,00	13.531.751.935,68	12.897.000.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
81203020	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEL DISAVANZO DI GESTIONE DELLA GESTIONE SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DAL SOPPRESSO FONDO PREVIDENZIALE ED ASSISTENZIALE DEGLI SPEDIZIO NIERI DOGANALI ART.3, COMMA 3, DELLA LEGGE N.230/1997	56.205.372,25	27.935.837,24	29.370.664,11	28.269.535,01
81203031	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRA LE COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART.37 DELLA LEGGE N.88 DEL 1989	-	1.232.507.081,91	-	-
8120321300	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 DEL 1989.	1.139.663.794,05	-	871.560.750,78	633.196.873,00
8120324400	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 DEL 1989.	1.491.560,94	-	503.764,97	-
8120330000	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI ED ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART 37 DELLA LEGGE N. 88 DEL 1989.	753.653.094,47	-	741.312.182,14	158.277.047,29
8120336800	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI DIVERSI DI CUI ALL'ART 37 DELLA LEGGE N. 88 DEL 1989.	210.739.786,33	-	129.178.190,89	81.567.235,20
Totale 8.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		4.062.557.793,59	18.814.095.041,43	19.486.171.786,93	17.970.464.877,44
8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
81206080	SOMME RELATIVE AL FINANZIAMENTO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	-	-	-
Totale 8.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		18.247.971,62	-	-	-
8.1.3 - ALTRE ENTRATE					
8.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
81307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	-	15.297,00	22.350,00	22.350,00
81307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	-	2.650,00	2.650,00
Totale 8.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		-	15.297,00	25.000,00	25.000,00
8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
81308005	INTERESSI SULLE DISPONIBILITÀ DI CONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE	4.796.103,08	29.340.000,00	29.340.000,00	29.340.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
81308011	INTERESSI SUI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SCIP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART 3 DEL DL 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE 410/2001	-	81.654.351,80	98.358.076,66	98.358.076,66
81308099	INTERESSI ATTIVI DIVERSI (SU SOMME ACCREDITATE AGLI OOE SU VALORI DI RISCATTO AI FINI PREVIDENZIALI PER PERSONALE DIPENDENTE, SU SOMME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC)	-	1.442.217,00	1.041.744,45	1.041.744,45
Totale 8.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali		4.796.103,08	112.436.568,80	128.739.821,11	128.739.821,11
8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI					
81309019	RECUPERO DI SOMME TRASFERITE IN ECCEDENZA ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	27.133.644,33	-	1.088.589,00	-
81309090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU	32.223,00	-	-	-
Totale 8.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti		27.165.867,33	-	1.088.589,00	-
8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
81310099	ENTRATE DIVERSE	-	-	1.708.765,69	1.708.765,69
81310016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIP.CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	-	14.105,00	14.105,00	14.105,00
Totale 8.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci		-	14.105,00	1.722.870,69	1.722.870,69
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZION		4.112.767.735,62	18.926.561.012,23	19.617.748.067,73	18.100.952.569,24
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					
82114015	PRELIEVO DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO DEI FONDI DERIVANTI DA CESSIONE IMMOBILI ALLA SCIP E AL FIP AI SENSI DEGLI ART 3 DL 351/01 E L 410/01	-	45.822.325,48	69.883.641,31	69.883.641,31
82114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	-	1.034.468.041,01	1.071.122.654,00	1.071.122.654,00
Totale 8.2.1.14 - Riscossione dei crediti		-	1.080.290.366,49	1.141.006.295,31	1.141.006.295,31
8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI					
8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI					
82320001	ANTICIPAZIONI DELLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART 16 LEGGE N 370/1974 ...	-	3.810.788.372,33	397.170.945,00	397.170.945,00
82320003	ANTICIPAZIONI DELLO STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI - ARTN 35, C 3 E 4, DELLA L 448/1998	-	6.220.177.507,39	5.474.319.070,26	5.474.319.070,26
82320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	-	80.000.125,00	90.000.000,00	90.000.000,00
Totale 8.2.3.20 - Assunzione di altri debiti finanziari		-	10.110.966.004,72	5.961.490.015,26	5.961.490.015,26
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI		-	11.191.256.371,21	7.102.496.310,57	7.102.496.310,57
8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
84122015	SOMME DOVUTE DAL PERSONALE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI (VALORI DI RISCOSSO E QUOTA DI PRESTITI) E RISCOSSO PER CONTO DELLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEI PREDETTI ENTI	-	700,00	450,00	450,00
84122022	RIMBORSO DEL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME EROGATE PER CONTO DELLE GESTIONI STRALCIO DI CUI ALL'ART 1-SEXIES DELLA L N 641/1978	36.830,35	-	-	-
84122023	SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART 1-SEXIES DELLA LEGGE N 641/1978	10.191,17	-	-	-
84122030	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	104.551.881,88	5.000.000,00	15.000.000,00	-
84122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	-	-	-
84122099	PARTITE IN SOSPESO ...	11.526.348,39	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
Totale 8.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro		116.700.662,59	125.000.700,00	135.000.450,00	120.000.450,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE G		116.700.662,59	125.000.700,00	135.000.450,00	120.000.450,00
Totale Entrate - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		4.229.468.398,21	30.242.818.083,44	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"					
Titolo I		47.747.197.756,86	133.494.222.874,63	136.670.754.482,81	129.614.944.796,25
Titolo II		551.363,05	0,00	125,00	125,00
Titolo IV		1.586.161.320,21	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.621.191.330,28
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Entrate contributive"		49.333.910.440,12	136.442.984.032,87	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"					
Titolo I		10.126.416.682,00	37.170.128.086,27	37.920.125.068,80	37.932.421.903,28
Titolo II		0,00	0,00	4.884.119,92	4.884.119,92
Titolo IV		1.177,77	21.411.021.424,96	22.474.196.529,24	22.474.196.507,01
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		10.126.417.859,77	58.581.149.511,23	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I		3.196.725.920,25	6.003.226.314,25	6.035.957.381,27	5.981.688.958,80
Titolo II		3.090.534,32	14.753.839,94	15.122.686,00	15.122.686,00
Titolo IV		69.181.269,23	5.394.530.463,89	5.512.920.735,23	5.512.920.735,23
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		3.268.997.723,80	11.412.510.618,08	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"					
Titolo I		21.366.367,47	72.529.784,73	74.952.732,47	75.903.958,35
Titolo II		961.082,91	133.464.479,42	142.012.400,00	142.012.317,13
Titolo IV		0,00	523.520.514,76	560.320.244,94	560.320.244,94
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.327.450,38	729.514.778,91	777.285.377,41	778.236.520,42
0,00					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte I - ENTRATE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"					
Titolo I		143.804.676,83	78.930.986,43	70.369.831,00	51.038.318,54
Titolo II		1.277.195.164,14	13.488.778,35	2.111.077,00	2.124.661,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.420.999.840,97	92.419.764,78	72.480.908,00	53.162.979,54
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"					
Titolo I		0,00	19.467,11	142.350,00	142.350,00
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	195.446,97	94.107,96	94.107,96
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		0,00	214.914,08	236.457,96	236.457,96
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"					
Titolo I		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		0,00	0,00	0,00	0,00
0,00					
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"					
Titolo I		4.112.767.735,62	18.926.561.012,23	19.617.748.067,73	18.100.952.569,24
Titolo II		0,00	11.191.256.371,21	7.102.496.310,57	7.102.496.310,57
Titolo IV		116.700.662,59	125.000.700,00	135.000.450,00	120.000.450,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		4.229.468.398,21	30.242.818.083,44	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81
0,00					
0,00					
Totale entrate - UPB 1 "Entrate contributive"		49.333.910.440,12	136.442.984.032,87	139.416.245.409,44	132.236.136.251,53
Totale entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		10.126.417.859,77	58.581.149.511,23	60.399.205.717,96	60.411.502.530,21
Totale entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		3.268.997.723,80	11.412.510.618,08	11.564.000.802,50	11.509.732.380,04
Totale entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.327.450,38	729.514.778,91	777.285.377,41	778.236.520,42
Totale entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.420.999.840,97	92.419.764,78	72.480.908,00	53.162.979,54
Totale entrate - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		0,00	214.914,08	236.457,96	236.457,96
Totale entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"		4.229.468.398,21	30.242.818.083,44	26.855.244.828,30	25.323.449.329,81
TOTALE ENTRATE		68.402.121.713,25	237.501.611.703,39	239.084.699.501,57	230.312.456.449,50

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
UPB 1 - Centro di Responsabilità Entrate Contributive					
1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
1.1.1 - FUNZIONAMENTO					
1.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
11104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	35.884,11	94.096,00	94.096,00	129.980,11
11104030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIB/INDEBITE PRESTAZ	270.143,92	650.000,00	520.000,00	535.490,47
11104047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	1.638.239,98	200.000,00	-	-
Totale 1.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		1.944.268,01	944.096,00	614.096,00	665.470,58
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
1.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
11205002	CONTRIBUTI ANTICIPATI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	-	-	2.113.423.564,00	2.113.423.564,00
Totale 1.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali		-	-	2.113.423.564,00	2.113.423.564,00
1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
11206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DAL- L'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	137.327.003,94	-	-	-
11206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	22.956.013,26	-	-	-
11206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1 L.549/95	146.739.267,17	143.091.382,23	152.769.749,04	164.084.489,52
11206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	1.751.592.257,65	25.178.944,00	15.426.531,00	-
11206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25/45 DL.286/98	2.537.580,40	1.285.283,00	1.275.248,12	1.190.757,27
11206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDENZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	20.720.112,00	20.720.112,00	26.170.525,27	20.720.112,00
11206077	TRASFERIMENTO DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART25, C 4, DELLA L 845/1978 AI FONDI PARITETICI INTERPROFESSIONALI NAZIONALI - ART 118.C 3, L 388/2000	43.419.304,60	352.777.832,37	359.924.989,92	353.928.732,74
11206079	CONTR. AI DATORI DI LAV E ALLE SOC. FORNIT. LAVORO TEMP.NEO A SOSTEGNO RICOLLOCAZ LAVOR.VA DEI LAV.RI IMPEG.TI IN LAV SOCIAL. UTILI ART.7 DLGS.81/00	-	16.300.000,00	16.300.000,00	16.300.000,00
11206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	347.374,18	511.471,07	445.396,00	792.770,18
11206093	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI ISCRITTI NELLE LISTE DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART 8, COMMA 4, DELLA LEGGE 223/1991	-	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
11206094	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE STIPULANO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ AI SENSI DELL'ART 5, COMMA 4, DEL DL N 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE 236/1993	-	1.000.000,00	-	-
11206095	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART 28 DEL DLN 244/1995 CONVERTITO NELLA L N 341/1995	-	70.000,00	64.000,00	64.000,00
11206097	CONT ART.4 DIM.21 05 1998 AI DAT DI LAV E ENTI PUBB ECON CHE ASSUM A TEMP IND LAV.RI IMPIEG IN LAV SOCIAL UTILI E AI LAV.RI CHE INTRAP UN'ATTIV AUTON	172.705,36	500.000,00	200.000,00	200.000,00
11206098	CONTRIBUTO ART 4 DIM 21 MAG 1998 AI LAV.RI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI COLLOCATI IN PENSION.TO ANPCIPATO ARTT.2/58 DEL DIM 21 MAG 1998	-	1.213.000,00	561.000,00	561.000,00
Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti passivi		2.125.811.618,56	582.648.024,67	593.137.439,35	577.841.861,71
1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
11209001	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO -ART 18 LEGGE N 1089/1968	-	29.400.000,00	-	-
11209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI (CONTRIBUTO SOLIDRIETÀ TRATTAMENTO PENSIONISTICI INTEGRATIVI)	710.530.316,76	799.632.372,00	842.171.231,00	842.171.231,00
11209014	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI AI DATORI DI LAVORO PER I LAVORATORI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART 4, COMMA 2 L.398/87	-	23.800.000,00	23.800.000,00	23.800.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
11209017	SGRAVI DI CONTRIBUTI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO DEL SETTORE AGRICOLO OPERANTI NEL MEZZOGIORNO ART.1 L.48/88	-	200.000,00	200.000,00	200.000,00
11209026	SGRAVI CONTRIBUTIVI PREVIDENZIALI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART.5 L.236/93	-	1.450.000,00	-	-
11209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART1 DEL DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	-	3.200.000,00	-	-
11209029	SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ART.10, COMMA 2, DEL DL N511/96 E LEGGE 266/97	-	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
11209031	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART 6, C 4, L.608/96	-	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
11209032	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART 4, C 21, DELLA LEGGE N 449/1997	-	2.560.000,00	-	-
11209033	SGRAVI ONERI CONTRIB.VI A FAVORE DI IMPRESE ARMATRICI PER PERS.LE IMBARCATO SU NAVI ISCRITTE NEL REGISTRO INTERNAZ.LE ART.6 L.30/98	-	194.727.799,00	198.622.356,00	198.622.356,00
11209034	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI ART.3 L.448/98	-	60.000.000,00	-	-
11209036	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI FRONTALIERI DI CUI ALL'ART 4, C 4, DELLA LEGGE N 147/1997	-	68.384,00	68.384,00	68.384,00
11209038	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI CHE ESERCITANO LA PESCA OLTRE GLI STRETTI E LA PESCA MEDITERRANEA ART.6BIS L.30/98	-	4.761.091,00	4.856.312,00	4.856.312,00
11209041	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO PART TIME ART.5 DLGS 61/00	-	16.000,00	11.000,00	11.000,00
11209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO ART.10 L.53/00	-	35.900.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00
11209043	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI ONERI ART.116 L.388/00 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO ART.5 L.608/96	-	200.000,00	100.000,00	100.000,00
11209044	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART 120, C 1 E 2, DELLA LEGGE N 388/2000	-	2.029.800.000,00	2.088.700.000,00	2.088.700.000,00
11209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXENZA AGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI ART.13, COMMA 6TER, L.61/98	5.375,80	-	-	-
11209049	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBL ECON PER I NUOVI ASSUNTI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ.LI ART.44 L.448/01	-	57.000.000,00	-	-
11209050	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOP SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE/PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNE AI SENSI DELLA L.193/00	-	2.190.000,00	2.410.000,00	2.410.000,00
11209051	SGRAVI ONERI CONTR.VI A FAVORE DI IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARIT.MO ART.52 L.448/01 E MODIFICA ART.34 L.166/02	-	5.317.000,00	-	-
11209054	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO ART.21 L.289/02	-	15.266.000,00	-	-
11209055	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI ART.11 L.388/00 A FAVORE DI IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA E NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI ART.2 L.350/03	-	34.000.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
11209058	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART.1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N.266/2005	-	1.996.000.000,00	2.429.000.000,00	2.429.000.000,00
Totale 1.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti		710.535.692,56	5.297.488.646,00	5.639.939.283,00	5.639.939.283,00
1.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
11210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI (ESCLUSI GLI ONERI DELLE SENTENZE DELLA COR	990.000,00	12.000.000,00	12.218.398,00	12.202.222,08
11210003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	29.000,00	40.000,00	32.000,00	36.518,28
11210016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI	233.333,33	500.000,00	400.000,00	337.777,78
Totale 1.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci		1.252.333,33	12.540.000,00	12.650.398,00	12.576.518,15
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		2.839.543.912,46	5.893.620.766,67	8.359.764.780,35	8.344.446.697,44

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
1.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		-	-	-	-
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					
14121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	15.437.571,77	187.214.496,85	189.920.702,47	189.933.253,75
14121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	1.928.696,65	30.847.061,11	31.470.284,11	30.034.989,00
14121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.118.908.396,02	755.193.032,28	729.015.574,80	667.654.538,94
14121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	10.719.868,61	49.042.085,00	48.833.479,00	49.504.780,74
14121035	VERSAMENTO ALLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RISCOSE IN CONTO CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI ART.13 L.448/98 COME RISULTA MODIFICATO DA ART.1 DL.308/99	230.415.969,00	1.920.133.075,00	1.739.633.075,00	1.761.293.075,00
14121036	ONERI FINANZIARI PER CONTO DELL'INAIL DERIVANTI DA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI ART.13 DELLA L.448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART.1 L.402/99	46.976.559,82	6.331.408,00	6.617.686,25	-
14121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI ED AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	21.933.082,15	-	-	-
Totale 1.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		2.446.320.144,02	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		2.446.320.144,02	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43
Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		5.285.864.056,48	8.842.381.924,91	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87
UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni Pensionistiche					
2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
2.1.1 - FUNZIONAMENTO					
2.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
21104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI E ISEE (DAL 2003 TRASFERITI ALLA NUOVA VOCE DI SPESA N. 20)	45.762.771,06	120.000.000,00	100.000.000,00	114.515.357,91
21104032	SPESE PER L'ACQUISTO DI VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	4.348,72	660.000,00	660.000,00	664.048,72
Totale 2.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		45.767.119,78	120.660.000,00	100.660.000,00	115.179.406,63
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI ISTITUZIONALI					
21205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	3.521.051.337,95	155.991.347.809,04	159.608.380.270,00	159.607.067.745,00
21205016	PRESTAZIONI PENSIONISTICHE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	281.854.788,17	9.907.965.676,55	9.819.667.907,03	9.819.667.907,03
21205018	PRESTAZIONI EROGATE PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	-	4.008.800,00	4.509.000,00	4.509.000,00
21205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITÀ DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO)	7.601,21	6.630.000,00	6.630.000,00	6.630.000,00
Totale 2.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali		3.802.913.727,33	165.909.952.285,59	169.439.187.177,03	169.437.874.652,03
2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
21206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ARTN 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	17.781.578,92	-	-	-
21206008	TRASF.NTO ALLO STATO DELLE SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ONPI AI SENSI DELL'ART.12, COMMI 3,4 DELLA LEGGE N 55/1958 - ART.1 DUODECIES DELLA L.641/78	10.217.917,00	256.217.917,00	265.709.206,00	266.377.701,00
21206022	TRASF.TO ALLO STATO DI ECON DERIVATE DA RIDUZ INDE.TÀ D'ACCOMP/SPE.LE PER CIECHI CIVILI CHE USANO IL SERV OBIETT DI COSC E VOLONT SCN ART.40 L.289/02	264.576,00	264.576,00	264.576,00	264.576,00
21206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	18.296.830,05	719.323.727,63	722.485.716,34	719.935.716,34
21206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	-	2.450.361,00	2.450.361,00	2.450.361,00
Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti passivi		46.560.901,97	978.256.581,63	990.909.859,34	989.028.354,34

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI					
21207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	-	165.086.638,21	-	-
Totale 2.1.2.07 - Oneri finanziari		-	165.086.638,21	-	-
2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
21209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	-	2.117.717,00	2.142.717,00	2.142.717,00
21209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	-	191.211,54	194.211,54	194.211,54
Totale 2.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti		-	2.308.928,54	2.336.928,54	2.336.928,54
2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
21210001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	5.638.355,77	136.237.318,00	138.140.959,00	137.890.712,33
21210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	-	6.028.277,00	2.762.987,25	2.762.987,25
21210012	SPESE PER RICONOSCIMENTO ALLA GETI SPA DEL CORRISPETTIVO PER LA MANCATA UTILIZZAZIONE DEGLI STABILIMENTI TERMALI DAL 14 LUGLIO AL 31 DICEMBRE 1999	274.217,44	-	-	-
21210016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	233.333,33	500.000,00	500.000,00	391.111,11
Totale 2.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci		6.145.906,54	142.765.595,00	141.403.946,25	141.044.810,70
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "		3.901.387.655,62	167.319.030.028,97	170.674.497.911,17	170.685.464.152,24
2.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "		-	-	-	-
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					
24121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.626.473.023,87	19.026.356.902,39	19.986.252.272,30	19.803.919.008,45
24121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART 1 DUODECIES LEGGEN 641/1978	119.708,00	2.097.898,00	2.063.662,00	2.062.336,00
24121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	16.472.465,61	312.121.636,39	319.416.873,00	319.102.733,00
24121014	SPESE ACCERTAMENTI MEDICO/LEGALI PER CONTO DELL'ENPALS (DIARIE, RIMBORSO SPESE VIAGGIO AD ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTI ESTERNI)	-	600,00	600,00	600,00
24121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA LEGGE N 413/1991	48.638.967,35	669.250.959,54	236.622.756,67	235.961.335,00
24121031	VERSAMENTO DI RITENUTE SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	113.852,86	1.079.416.459,23	384.091.591,33	384.088.179,33
24121033	VERSAMENTO DI RITENUTE SULLE PENSIONI PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	23.341,42	268.737.172,45	95.730.857,67	95.730.173,00
24121034	VERSAMENTO RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	22,61	40.211.516,63	14.177.813,33	14.177.813,33
24121037	VERSAMENTO RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	-	11.029.280,33	3.915.143,33	3.915.143,33
24121040	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER IL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' DI CUI ALL'ART 3, C 102, L 350/2003	-	1.799.000,00	1.799.000,00	1.799.000,00
Totale 2.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		3.691.841.381,72	21.411.021.424,96	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "		3.691.841.381,72	21.411.021.424,96	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45
Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		7.593.229.037,34	188.730.051.453,93	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69
UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito					
3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
3.1.1 - FUNZIONAMENTO					
3.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
31104030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA	41.560,60	100.000,00	80.000,00	73.354,84
31104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	511,00	40.600,00	30.000,00	30.131,77
31104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12^ E 13^ DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	1.604.254,00	34.100.000,00	38.000.000,00	37.804.399,76
Totale 3.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		1.646.325,60	34.240.600,00	38.110.000,00	37.907.886,36

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
31205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	682.240.799,14	7.853.378.137,00	5.954.764.639,00	5.954.764.639,00
31205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE AI LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (INDENNITÀ MOBILITÀ, DISOCCUPAZIONE E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	24.307.332,22	3.519.994.775,32	3.457.184.756,81	3.457.184.756,81
31205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	13.138.910,78	1.809.026.425,00	1.826.207.514,00	1.826.207.514,00
31205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	2.672.910,62	7.911.600,00	7.650.000,00	7.650.000,00
31205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	1.283.749,51	49.657.546,00	52.140.441,00	52.140.441,00
31205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	-	2.700.000,00	2.700.000,00	2.700.000,00
31205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BENEFICIARI	1.194.430,76	45.377.600,00	43.415.950,00	43.415.950,00
31205009	PREST ECON EROG DIRETT A LAVOR.RI/RIMB.TE DIRETT AD AZIENDE (INTEGR SALA.LI, ASSEG FAM.RI, INDE.TÀ MALAT/MATERN, EX ART.8 L.903/77, EX ART.2 L.464/82)	15.480.792,63	833.034.822,00	861.578.829,00	861.578.829,00
31205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	501.545,75	12.944.535,00	11.847.160,00	11.847.160,00
31205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI AD IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	-	203.890,00	203.890,00	203.890,00
31205013	PREST.NI ECON.CHE TEMP.NEE EROGAT DA CASSE MARIT.ME (IND.TÀ MALAT, MATERN, LAVOR.CI MADRI, EX ART.8 L.903/77, RIMB. DAT LAV PER RETRIB.NI DON.RI SANG)	24.141.986,22	127.551.010,00	130.740.360,00	130.740.360,00
31205016	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	-	-	69.222.230,97	69.222.230,97
31205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ARTICOLO 2 DELLA LEGGE N 297/1982	2.283.695,90	428.884.324,00	422.862.878,00	422.862.878,00
31205021	PREST.NI VARIE A CARICO DI FONDI (SUSSIDI OPERAI MINIERE ZOLFO SICILIA, COM.SSI UFFICI REGISTR E IPOTECHE E ASSEG VITAL EREDITÀ PACE-BASSO-ZANIN)	-	154,93	154,93	154,93
31205028	PROVVID (ASSEGNI, INDENE SOVVENZ UNA TANTUM) A FAVORE DI POPOLAZ COM.I BASILICATA, CAMPANIA E PUGLIA COLPIT DA TERR.TO 1980 L.874/80 E ART.5 L389/89	-	1.195.318,00	1.195.318,00	1.195.318,00
31205029	PREST.NI ECON.CHE (TRATT.NTO SOSTITUTIVO RETRIB.NE E ASSEGNI FAMILIARI) A FAVORE DEGLI OPERAI AGR.LI A TEMPO INDET. SOSP. DAL LAV. ART.9 C.1 L.218/88	-	8.600,00	8.600,00	8.600,00
31205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER IL RIMPATRIO DEI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART N13 DELLA LEGGE N 943/1986	57.803,23	81.000,00	80.000,00	80.000,00
31205046	PREST.NI ECON.CHE (ASSEG FAMIL E ASSEG MATERNITÀ) CONC.SE DA COMUNI AI SENSI DEGLI ARTT 65/66 L.448/98 E ART.50 L.144/99	4.987.288,71	539.600.000,00	529.300.000,00	529.300.000,00
31205048	ASSEGNO PER MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART 49, C 8, DELLA L 488/99	137.804,32	4.530.000,00	4.620.000,00	4.620.000,00
31205052	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART 5, C 1, LETTB), DEL DI.158/2000	5.985.658,78	351.040.000,00	363.310.000,00	363.310.000,00
31205053	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO AI SENSI DELL'ART 5, C.1 DEL DL 157/00	65.776,53	4.511.000,00	4.750.000,00	4.750.000,00
31205054	INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART 39, C 1, DELLA LEGGE N 408/2001	66.020,29	2.450.000,00	2.548.000,00	2.548.000,00
31205055	PREST.NE AGG.VA ALLE SPETTANZE DI FINE RAPPORTO ARTT 6/7 DI.351/2000 A FAVORE DEI LAV.RI DELLE IMPRESE DI ASSICURAZ. IN LIQUIDAZ. COATTA AMMINISTRAT	-	280.000,00	400.000,00	400.000,00
31205056	PREST.NE AGG.VA ALLE SPETTANZE DI FINE RAPPORTO ARTT.6/7 DI.351/2000 A FAVORE DEI LAV.RI DELLE IMPRESE DI ASSICURAZ IN LIQUIDAZ COATTA AMMINISTRATIVA	-	2.436.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
31205059	PREST.NI (ASSEG STRAORD.RI PER SOSTEGNO REDDITO BONUS) A FAVORE DEI LAV.RI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZ AUTON DEI MONOPOLI DI STATO ART.5 DL.88/02	-	7.957.248,00	7.883.000,00	7.883.000,00
31205060	PREST.NI SANITAR PREGRESSE DELL'ASSICURAZ CONTRO LA TUBERCOLOSI (RETTE DEGENZA RICOVERI IN CASE DI CURA, CHEMIO-PROFILASSI, ASSIST INTEGRATIVA, ETC)	1.342.342,14	-	-	-
31205062	PREST ECON (INDE.TÀ E CON.SI TRATT.TI DI FAMIG) A FAVOR DEI LAV.RI DELLA PROV DI CATANIA COLPITI DA ERUZ DELL'ETNA E SISMI OTT 2002 ART.5 OM.3254/02	-	6.300,00	-	-
31205064	CONTRIBUTO NETTO SPESE ALLOGGIO PRO LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA ART.7 DL.351/00	-	25.000,00	25.000,00	25.000,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
31205065	ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART.21 L.326/03	168.709,84	150.000,00	-	-
31205071	ASSEG STRAORD.RI PER SOSTEGNO REDDITO A FAVORE DEI LAV.RI ADDETTI AL SERVIZIO RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBBL ART.5 DL.375/03	88.093,42	21.988.250,00	30.842.700,00	30.842.700,00
31205072	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-TER, COMMA 1, B, DEL D.L. N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	-	-	35.100.000,00	35.100.000,00
31205090	PRESTAZIONI A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA DEI DIRIGENTI DI AZIENDE INDUSTRIALI GIÀ DEL SOPPRESSO INPDAI	370.628,78	-	-	-
Totale 3.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali		780.516.279,57	15.626.923.535,25	13.821.681.421,71	13.821.681.421,71
3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
31206001	CONTR SOC.LI MALATTIA E SOMME AGGIUNT PER PERIODI DALL'1 GEN 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 L.833/78 E ART.3 L.33/80	164.099.962,50	-	-	-
31206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 L.833/78	405.363,77	-	-	-
31206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE ART.69 L.833/78	4.400.530,97	-	-	-
31206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	76.357.124,40	226.377.673,07	231.220.656,04	236.783.512,00
31206014	TRASFERIMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DELLE DISPONIBILITÀ AL 31 DICEMBRE 1989 DELLA GESTIONE SPECIALE ART.1 SEXIES L.641/1978 E ART.53 L.88/89	48.519,53	-	-	-
31206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUTO DELL'ART.64 C.1/2 L.488/99	1.211.776,15	-	-	-
31206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	42.366,44	-	-	-
31206053	ONERE PER ASSIST. MALATTIA AI TUBERCOLOTICI ART.2 L.234/1968 PERIODI FINO AL 31 DIC 1998, DA VERSARE ALLA GEST DI LIQUIDAZ ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	1.281.645,36	-	-	-
Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti passivi		247.847.289,12	226.377.673,07	231.220.656,04	236.783.512,00
3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI					
31207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ARRETRATE (ESCLUSI GLI ONERI DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N.495/1993 E N.240/1994	-	-	104.904.839,45	104.904.839,45
Totale 3.1.2.07 - Oneri finanziari		-	-	104.904.839,45	104.904.839,45
3.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI					
31209016	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDENZA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	1.506.607.616,88	1.123.444.030,56	905.767.705,37	-
Totale 3.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti		1.506.607.616,88	1.123.444.030,56	905.767.705,37	-
3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
31210001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	659.080,57	24.921.100,00	24.921.100,00	24.917.072,28
31210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA ASSISTENZIALE (ESCLUSI GLI ONERI DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N.	-	-	3.159.992,75	3.159.992,75
31210016	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI TEMPORANEE	233.333,33	500.000,00	500.000,00	391.111,11
Totale 3.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci		892.413,90	25.421.100,00	28.581.092,75	28.468.176,14
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		2.537.509.925,07	17.036.406.938,88	15.130.265.715,31	14.229.745.835,65
3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
3.2.1 - INVESTIMENTI					
3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI					
32114008	ANTICIPAZIONI TFR AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELLE AZIENDE PRIVATE DEL GAS) ART.1 L.297/82	-	16.381.014,00	16.790.540,00	16.790.540,00
Totale 3.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni		-	16.381.014,00	16.790.540,00	16.790.540,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		-	16.381.014,00	16.790.540,00	16.790.540,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
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					
34121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	47.776.929,15	250.662.530,67	266.823.930,70	264.389.713,55
34121007	VERSAMENTO RITENUTE INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE AI LAVOR.RI AGR.LI / ALTRE PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	9.638.448,09	51.867.400,79	52.629.384,00	52.628.541,00
34121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	143.177.220,01	5.079.059.648,00	5.172.541.146,41	5.172.556.146,41
34121013	VERSAMENTO ALLE REGIONI DI CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	1.297.671,72	6.000,00	6.000,00	6.000,00
34121019	VERSAMENTI DI SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	44.388,52	600,00	500,00	500,00
34121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	180.207,55	2.479.577,30	236.622.756,67	235.961.335,00
34121031	VERSAMENTO DI RITENUTE SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	873,69	8.283.201,06	384.091.591,33	384.088.179,33
34121033	VERSAMENTO DI RITENUTE SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	188,61	2.171.506,07	95.730.857,67	95.730.173,00
34121034	VERSAMENTO RITENUTE ADDIZIONALE REG.LE IRPEF SULLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	-	-	14.177.813,33	14.177.813,33
34121037	VERSAMENTO RITENUTE ADDIZIONALE COM.LE IRPEF SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	-	-	3.915.143,33	3.915.143,33
Totale 3.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		202.115.927,34	5.394.530.463,89	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		202.115.927,34	5.394.530.463,89	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95
Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		2.739.625.852,41	22.447.318.416,77	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61
UPB 4 - Centro di Responsabilità Gestione e sviluppo risorse umane					
4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
4.1.1 - FUNZIONAMENTO					
4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
41102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITA' SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO	-	846.091.276,00	846.091.276,00	846.091.276,00
41102005	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	5.700.300,00	30.561.800,00	28.321.600,00	28.985.831,00
41102006	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	64.000,00	314.331,00	279.406,00	307.117,00
41102007	INDENNITA' E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	4.306.586,33	1.906.000,00	1.906.000,00	1.906.000,00
41102009	ONERI SOCIALI A CARICO DELL'ENTE SULLE RETRIBUZIONI CORRISPOSTE AL PERSONALE	548.260,47	307.495.888,00	306.399.226,00	306.401.178,47
41102014	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	143.566,18	400.000,00	400.000,00	400.000,00
41102015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE, COMP.NZE GIUSTIZIA LIQUID. AL PERS.LE NON LEGAL)	12.094.765,37	23.000.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00
41102019	ONERI PER RETRIBUZIONI, INCENTIVI ED ALTRE SPESE FINALIZZATI ALLA REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPECIALI DI CUI ALL'ART 18 DELLA L N 88/1989	998.982,63	-	-	-
41102020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	13.614.686,25	51.006.636,00	42.306.825,00	44.139.737,00
41102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	16.690.127,97	18.012.886,00	14.545.910,00	16.213.323,47
41102022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	8.764.254,09	30.639.467,00	24.880.029,00	26.161.054,67
41102023	INDENNITA' SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	58.447,72	695.000,00	695.000,00	695.000,00
41102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	3.400.000,00	806.910,00	843.000,00	836.953,32
41102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	176.149.272,36	360.317.273,00	360.317.273,00	359.957.127,24
41102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	4.789.320,67	9.462.680,00	9.462.680,00	9.462.680,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
41102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	2.152.003,62	8.422.128,00	7.051.038,00	7.330.076,58
41102028	SPESE DI BUONI PASTO AL PERSONALE (GIÀ 10433)	3.641.743,82	45.200.000,00	45.200.000,00	45.200.000,00
41102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO (GIÀ 10430 17)	1.149.445,67	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
41102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	500.000,00	685.285,00	686.000,00	320.666,60
41102099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	-	83.310.336,00	115.870.114,00	115.870.114,00
Totale 4.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio		254.765.763,15	1.820.127.896,00	1.830.055.377,00	1.835.078.135,35
4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
41104008	SPESE PER CONCORSI	250.000,00	162.000,00	144.000,00	208.367,29
41104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	410.413,80	1.398.500,00	1.118.800,00	1.175.265,07
41104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	101.927,38	245.250,00	218.000,00	247.589,73
41104033	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	421.435,53	45.500,00	45.500,00	45.500,00
41104036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	-	27.000,00	24.000,00	17.472,58
41104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	371.650,25	1.474.826,49	2.067.027,00	1.939.485,15
41104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	9.596.069,07	3.900.000,00	3.120.000,00	3.724.173,23
41104053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	3.347,10	1.600.000,00	4.500.000,00	4.493.946,05
41104054	ONERI PER IL PERSONALE GIÀ ADDETTO AL SERVIZIO DI PORTIERATO, CUSTODIA E VIGILANZA, DEGLI IMMOBILI DISMESSI. ART. 43, COMMA 19, L.N. .388/2000.	17.192,36	-	-	-
Totale 4.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		11.172.035,49	8.853.076,49	11.237.327,00	11.851.799,10
4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI					
41205014	ASSEGNI ED ALTRE PRESTAZIONI DEL FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	-	453.500,00	453.500,00	453.500,00
Totale 4.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali		-	453.500,00	453.500,00	453.500,00
4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
41206061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART 50, COMMA 8, LETT A), DEL DLGS N 29/93	5.000,00	103.454,00	105.397,00	105.448,13
41206075	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	117.383,80	57.818,00	57.818,00	57.818,00
41206081	FONDO INTERVENTI ASSISTENZ PRO PERS.LE (SUSSIDI PERS.LE IN SERV/ LORO FAMIGLIE, BORSE STUDIO FIGLI DIPEND PER COLONIE ESTIVE E PER FESTIV)	8.816.410,81	18.780.272,00	17.686.483,00	18.035.919,68
41206084	EQUO INDENNIZ AL PERS.LE PER PERDITA INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISAR.NTO DANNI	250.000,00	1.000.000,00	700.000,00	752.578,73
41206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	-	-	-
Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti passivi		9.358.255,07	19.941.544,00	18.549.698,00	18.951.764,54
4.2.1.07 - ONERI FINANZIARI					
41207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZ ARRETRATE PER PERS.LE A RAPPORTO D'IMPIEGO (ESCLUSI GLI ONERI DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZION N.495/93 E N.240/94)	-	-	59.780.936,76	59.780.936,76
Totale 4.1.2.07 - Oneri finanziari		-	-	59.780.936,76	59.780.936,76
4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI					
4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA					
41403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	2.705.778,05	177.981.642,00	183.493.692,00	183.411.149,54
41403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64 COMMA 4, L.144/1999	2.186.996,20	96.681.288,00	97.191.153,00	97.171.735,18
Totale 4.1.4.03 - Oneri per il personale in quiescenza		4.892.774,25	274.662.930,00	280.684.845,00	280.582.884,72
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		280.188.827,96	2.124.038.946,49	2.200.761.683,76	2.206.699.020,47
4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
4.2.1 - INVESTIMENTI					
4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI					
42114003	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	2.300.000,00	210.000.000,00	180.000.000,00	180.320.145,04

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
42114004	CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	50.753.166,18	141.000.000,00	121.000.000,00	129.928.914,06
Totale 4.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni		53.053.166,18	351.000.000,00	301.000.000,00	310.249.059,10
4.2.1.15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO					
42115001	INDENNITA' DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	85.000.000,00	85.000.000,00	85.000.000,00
42115002	PREMIO DI OPEROSITA' AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO CESSATI DAL RAPPORTO PROFESSIONALE	-	52.650,00	52.650,00	52.650,00
42115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	819,93	510.000,00	513.000,00	512.995,18
42115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	-	235.000,00	235.000,00	235.000,00
Totale 4.2.1.15 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio		819,93	85.797.650,00	85.800.650,00	85.800.645,18
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		53.053.986,11	436.797.650,00	386.800.650,00	396.049.704,28
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					
44121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	41.061.480,00	362.221.161,00	380.561.570,00	378.482.497,00
44121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	1.211.950,73	126.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
44121003	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	4.131.098,54	11.331.261,00	11.467.236,00	11.467.236,00
44121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	12.582,39	15.183,00	15.487,00	15.487,00
44121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	6.242,88	600,00	600,00	600,00
44121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE 'ART.78 L.413/91	787.460,09	10.835.107,15	236.622.756,67	235.961.335,00
44121031	VERSAMENTO DI RITENUTE SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	994,45	9.428.197,40	384.091.591,33	384.088.179,33
44121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE SU RETRIBUZIONI DEL PERSONALE	219,97	2.532.632,48	95.730.857,67	95.730.173,00
44121034	VERSAMENTO RITENUTE ADDIZIONALE REG.LE IRPEF SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DIPENDENTE DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	0,39	686.022,37	14.177.813,33	14.177.813,72
44121037	VERSAMENTO RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF SULLE RETRIBUZIONI DEL PERSONALE DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	-	264.404,67	3.915.143,33	3.915.143,33
44121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	9.892,69	205.945,69	244.761,00	244.761,00
Totale 4.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		47.221.922,13	523.520.514,76	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		47.221.922,13	523.520.514,76	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39
Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		380.464.736,20	3.084.357.111,25	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14
UPB 5 - Centro di Responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio					
5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
5.1.1 - FUNZIONAMENTO					
5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
51104005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.731.412,60	4.328.529,00	3.953.180,00	4.297.915,30
51104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	1.539.433,00	98.390,00	157.600,00	277.660,23
51104009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	2.468.780,40	6.171.951,00	5.293.217,00	5.744.912,82
51104010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	180.080,00	450.200,00	450.202,00	487.640,42
51104011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	23.974.600,00	58.436.500,00	51.584.341,00	53.903.563,72
51104012	SPESE PER UTENZA, ACQUA, ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	2.976.068,00	16.517.000,00	15.781.437,00	17.238.816,62
51104013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	5.526.800,00	13.817.000,00	13.261.545,00	13.533.443,76

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
51104014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE, SANIFICAZIONE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	24.116.259,60	61.663.819,00	60.670.411,00	61.311.469,46
51104015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	28.944.400,00	72.361.000,00	69.858.608,00	64.614.673,84
51104016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	7.270.541,16	11.593.000,00	9.513.953,00	10.827.757,60
51104018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	2.167.909,20	5.419.773,00	4.756.492,00	4.984.873,49
51104020	SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTO CONTRIBUTI, CUD ECT.)	28.544.528,45	74.850.000,00	60.000.000,00	69.563.087,29
51104026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO - MISTI - (CUSTODIA, PULIZIA, RISCALDAMENTO, ECC.)	402.210,80	1.005.527,00	884.124,00	602.199,70
51104027	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	104.400,00	261.000,00	247.890,00	230.185,72
51104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	2.673.099,84	6.431.812,00	6.543.392,00	6.605.116,80
51104036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	162.395,20	405.988,00	518.486,00	604.355,23
51104039	CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	288.666,03	290.000,00	232.000,00	257.883,10
51104040	ACQUISTO STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE ETC	1.148.400,00	2.871.000,00	1.316.700,00	1.765.747,46
51104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	26.270,95	104.251,51	11.480,00	30.023,41
51104045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	401.426,40	1.010.327,00	808.259,00	684.423,27
51104048	SPESE PER I SERVIZI DI ASSISTENZA E CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE (COMPENSI E RIMBORSO SPESE)	4.309.554,13	-	-	-
51104052	SPESE PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI NEGLI AMBIENTI DI LAVORO E DEI BENI UTILIZZATI.	738.159,16	300.000,00	700.000,00	421.195,72
51104057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ (FONDO IMMOBILI PUBBLICI)	2.360.150,00	61.231.931,00	62.584.062,00	62.440.974,24
51104059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVEETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	83.755,55	30.000,00	30.000,00	25.711,79
	Totale 5.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	142.139.300,47	399.648.998,51	369.157.379,00	380.453.630,99
	5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
51206083	INDENNITA' PER AVVIAMENTO COMM.LE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITA' DEI LOCALI DI PROPRIETA' DA DESTINARE AD USO STRUMENTALE	35.000,00	97.000,00	97.000,00	84.371,13
	Totale 5.1.2.06 - Trasferimenti passivi	35.000,00	97.000,00	97.000,00	84.371,13
	5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI				
51208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOST BOLLO/REGISTRAZ DELLE CONVENZ INERENTI LA MATERIA ASSICURAT/PREVIDENZ NONCHE' CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL, ETC	1.229.375,13	6.651.700,00	6.651.700,00	6.649.052,55
51208004	TRIBUTI DIVERSI RELAT A STABILI DA REDDITO (QUOTA IMPOSTA REGISTR A CARICO ISTITUTO SU CONTRATTI DI LOCAZ, CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL)	-	50.000,00	50.000,00	50.000,00
51208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	-	610.475,86	610.475,86	610.475,86
	Totale 5.1.2.08 - Oneri tributari	1.229.375,13	7.312.175,86	7.312.175,86	7.309.528,41
	5.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
51209020	RIMBORSO DEL CANONE DI AFFITTO (QUOTA PARTE NON DOVUTA) AI CONDUTTORI DEGLI STABILI DA REDDITO	84.297,86	-	-	-
	Totale 5.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	84.297,86	-	-	-
	5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
51210004	SPESE LEGALI DIVERSE	632.726,04	2.134.000,00	2.063.674,00	2.063.674,00
51210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	150.000,00	206.000,00	206.000,00	206.000,00
51210014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	9.769.023,44	37.750.000,00	30.700.000,00	32.506.221,27
51210015	SOMME DOVUTE A S.C.I.P. "SOC. CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL" PARI ALL'85% CANONI DI LOCA.NE RELAT A IMMOBILI CARTOLARIZZATI ART.3 L.410/01	14.785.980,55	32.000.000,00	30.000.000,00	31.565.802,49

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
51210013	CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'ISTITUTO AI SENSI DELL'ART 6, C9, DEL DLGS N 104/96	577.078,25	9.500.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
51210099	SPESE DIVERSE CONNESSE ALLA GESTIONE PATRIMONIALE	-	8.719.918,00	6.700.000,00	6.700.000,00
Totale 5.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci		25.914.808,28	90.309.918,00	79.669.674,00	83.041.697,76
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		169.402.781,74	497.368.092,37	456.236.228,86	470.889.228,29
5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
5.2.1 - INVESTIMENTI					
5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI					
52111007	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	57.519,65	141.000,00	141.000,00	141.000,00
Totale 5.2.1.11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari		57.519,65	141.000,00	141.000,00	141.000,00
5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
52112001	ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI	17.627,50	-	-	-
52112003	ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	6.957.377,35	8.670.000,00	9.405.209,00	9.724.159,44
52112010	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (FINO AL 2002 CAP 10416/02 10416/06)	14.872.000,00	20.000.000,00	21.342.500,00	26.865.116,70
52112011	SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI (FINO AL 2002 CAP 10416/04)	2.511.000,00	4.600.000,00	5.154.000,00	5.421.217,80
52112013	SPESE MANUT.NE STRAORD. IA/ADATT.TO DI STABILI STRUMENTALI, TRASFERITI AL "FIP - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO" ART.4 L.410/01	2.000.000,00	6.000.000,00	7.599.400,00	6.399.600,00
52112014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGENE SUI POSTI DI LAVORO	1.905.359,81	5.347.000,00	10.000.000,00	7.662.982,01
Totale 5.2.1.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche		28.263.364,66	44.617.000,00	53.501.109,00	56.073.075,95
5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI					
52113001	SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	2.765.626,69	-	-	-
Totale 5.2.1.13 - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari		2.765.626,69	-	-	-
5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI					
52114001	CONCESSIONE DI MUTUI A DIVERSI	8.322,21	-	-	-
52114099	CONCESSIONI DI CREDITI CONNESSI ALLA GESTIONE PATRIMONIALE	-	-	1.071.122.654,00	1.071.122.654,00
Totale 5.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni		8.322,21	-	1.071.122.654,00	1.071.122.654,00
5.2.2 - ONERI COMUNI					
5.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI					
52220099	ESTINZIONE DI DEBITI CONNESSI ALLA GESTIONE PATRIMONIALE	-	-	78.717.201,17	78.717.201,17
Totale 5.2.2.20 - Estinzione debiti diversi		-	-	78.717.201,17	78.717.201,17
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		31.094.833,21	44.758.000,00	1.203.481.964,17	1.206.053.931,11
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					
54121044	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DELL'ISTITUTO CARTOLARIZZATI	3.316.815,52	-	-	3.316.815,52
54121045	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DEL SOPPRESSO INPDAI CARTOLARIZZATI	6.452.292,81	-	-	6.452.292,81
Totale 5.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		9.769.108,33	-	-	9.769.108,33
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		9.769.108,33	-	-	9.769.108,33
Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		210.266.723,28	542.126.092,37	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74
UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni					
6.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
6.1.1 - FUNZIONAMENTO					
6.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
61104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	-	1.100,00	-	-

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
61104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI E ORGANISMI NAZIONALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI (ISSEE) COMPRESO FINO AL 2002 NELLA VOCE 12	19.067.821,27	50.000.000,00	69.200.000,00	69.345.698,30
61104036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	13.113,55	20.000,00	44.000,00	48.587,58
61104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	3.238.064,46	3.253.028,00	2.504.914,00	2.844.466,79
61104040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISCK, MATERIALI VARI DI CONSUMO	273.133,16	580.000,00	870.000,00	818.824,57
61104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	6.200.278,69	13.532.580,00	11.925.965,00	12.150.283,76
61104042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	406.372,36	933.900,00	610.000,00	647.188,72
61104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE	1.173.641,27	12.676.311,00	13.626.692,00	13.568.633,45
61104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	13.525.550,03	37.000.000,00	27.637.324,00	29.484.722,40
61104051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	497.980,00	645.981,00	711.334,00	540.992,25
61104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DALLA RETE UNITARIA PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE (FINO AL 2002 COMPRESO NEL CAP 10439/01)	9.700.678,85	21.200.000,00	21.800.000,00	21.348.661,22
61104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	4.289.568,04	26.250.000,00	48.314.000,00	45.381.290,58
Totale 6.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		58.386.201,68	166.092.900,00	197.244.229,00	196.179.349,61
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		58.386.201,68	166.092.900,00	197.244.229,00	196.179.349,61
6.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
6.2.1 - INVESTIMENTI					
6.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
62112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	30.464.528,96	20.000.000,00	15.136.886,00	21.813.647,86
62112009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	61.530.820,36	51.300.000,00	64.607.535,00	52.006.084,35
62112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	-	-	200.000,00	200.000,00
Totale 6.2.1.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche		91.995.349,32	71.300.000,00	79.944.421,00	74.019.732,21
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		91.995.349,32	71.300.000,00	79.944.421,00	74.019.732,21
6.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO					
6.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
6.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO					
64121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA AGLI ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
Totale 6.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		-	195.446,97	94.107,96	94.107,96
Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		150.381.551,00	237.588.346,97	277.282.757,96	270.293.189,78
UPB 7 - Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze					
7.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
7.1.1 - FUNZIONAMENTO					
7.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITA' DI SERVIZIO					
71102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA)	4.361.341,00	2.950.000,00	-	1.818.512,41
71102031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PERCORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	-	485.650,00	485.650,00
Totale 7.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio		4.361.341,00	2.950.000,00	485.650,00	2.304.162,41
7.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
71104036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	-	45.000,00	30.000,00	20.528,50
71104062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTO ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	-	-	3.124.350,00	3.124.350,00
Totale 7.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		-	45.000,00	3.154.350,00	3.144.878,50

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"		4.361.341,00	2.995.000,00	3.640.000,00	5.449.040,91
Totale Uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		4.361.341,00	2.995.000,00	3.640.000,00	5.449.040,91
UPB 8 - Centro di Responsabilità Altre strutture di Direzione generale					
8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI					
8.1.1 - FUNZIONAMENTO					
8.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE					
81101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	13.530,00	149.534,00	162.370,00	162.370,00
81101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC.	116.350,00	1.391.610,00	1.391.610,00	1.391.610,00
81101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	910.000,00	3.280.000,00	2.380.000,00	2.380.000,00
81101004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	16.950,00	76.900,00	76.900,00	76.900,00
81101005	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	1.016.000,00	4.484.453,00	3.693.081,00	3.693.081,00
81101006	GETTONI PRES.ZA, INDENNITA' MISS.NE E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI IL COLLEGIO SIND.LE E AL MAG.TO DELLA CORTE/CONTI DELEGATO AL CONT.LLO E RELAT. ONERI	24.700,00	211.600,00	211.600,00	211.600,00
81101007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	187.448,00	1.103.444,00	1.015.151,00	1.015.151,00
Totale 8.1.1.01 - Uscite per gli organi dell'Ente		2.284.978,00	10.697.541,00	8.930.712,00	8.930.712,00
8.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI					
81104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	268.000,00	772.000,00	797.000,00	836.869,66
81104007	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 ORGANI E RELAT ONERI	117.638,00	670.875,00	569.663,00	419.601,00
81104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	50.900,00	169.820,00	170.920,00	193.629,96
81104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	65.588.995,10	171.988.698,00	177.805.000,00	178.758.391,06
81104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	2.100.000,00	115.700.000,00	123.816.061,00	119.571.224,73
81104024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	4.182,00	8.462,00	8.860,00	11.088,90
81104025	SPESE DI CONSULENZA	2.500,00	2.000,00	2.000,00	2.350,66
81104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	302.976,80	729.000,00	541.400,00	724.268,73
81104036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	237.176,00	-	-	117.176,00
81104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	775.000,00	1.475.000,00	2.000.000,00	1.700.000,00
81104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	615.000,00	723.738,00	632.000,00	800.000,00
81104061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	110.000,00	121.600,00	121.600,00	180.000,00
81104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	-	-	-
Totale 8.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		70.246.799,13	292.361.193,00	306.464.504,00	303.314.600,70
8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI					
8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI					
81206076	BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	8.820,18	-	-	-
81206082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	63.000,00	210.000,00	110.000,00	110.000,00
81206024	TRASF.TO 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	33.343.002,69	119.201.903,00	53.003.274,00	86.346.276,69
81206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART.1 L.266/05	-	2.207.082,00	2.493.726,00	-
81206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	-	2.025.083,01	2.025.083,01	2.025.083,01
81206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	287.963.240,32	248.914.211,00	257.163.837,00	248.914.211,00
Totale 8.1.2.06 - Trasferimenti passivi		321.378.063,19	372.558.279,01	314.795.920,01	337.395.570,70
8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
81207003	INTERESSI PER IL VERSAMENTO DILAZIONATO DEL DEBITO PER CONTRIBUTI DA TRASFERIRE DAL FPLD ALLA CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO L.303/74	3.850,58	-	-	-
81207006	INTERESSI PASSIVI SUI SALDI DELLE DENUNCE CONTRIBUTIVE A CREDITO DEI DATORI DI LAVORO RIMBORSATI IN RITARDO	-	6.500.000,00	6.500.000,00	6.500.000,00
81207008	ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA CESSIONE DICREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART 13 DELLA L N 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART.1 DL.308/99	2.007.746.547,62	341.005.160,00	362.609.024,75	-
81207099	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	912.898,32	8.990.147,00	8.991.009,00	8.991.009,00
Totale 8.1.2.07 - Oneri finanziari		2.008.663.296,52	356.495.307,00	378.100.033,75	15.491.009,00
8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI					
81208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	-	7.921.800,00	7.921.800,00	7.921.800,00
81208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	130.000,00	1.582.644,00	1.582.644,00	1.582.644,00
81208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	5.900.000,00	71.860.000,00	71.860.000,00	71.860.000,00
81208013	IMPOSTA SU INTERESSI SU FONDI INVESTITI PRESSO TESORERIA CENTRALE DI STATO PER CESSIONE IMMOBILI A SCIP E A FIP ART.3 L.410/01	-	22.046.674,99	26.556.680,70	26.556.680,70
81208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	-	13.120.505,50	18.091.968,81	18.091.968,81
Totale 8.1.2.08 - Oneri tributari		6.030.000,00	116.531.624,49	126.013.093,51	126.013.093,51
8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI					
81210001	SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE DERIVANTI DALL'ATTUAZIONE DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/1993	1.100,00	70.000,00	70.000,00	70.000,19
81210002	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	-	5.164.570,00	397.170.945,00	397.170.945,00
81210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI AD ENTI ED ORGANISMI COMUNITARI	-	5.500.000,00	5.500.000,00	5.500.000,00
81210090	SPESE DIVERSE DEL SOPPRESSO SCAU (LITI, ARBITRAGGI E STAMPA DELLA RIVISTA DELL'ENTE)	419.781,39	-	-	-
81210099	SPESE DIVERSE	-	-	2.121.696,00	2.121.696,00
Totale 8.2.1.10 - Uscite non classificabili in altre voci		420.881,39	10.734.570,00	404.862.641,00	404.862.641,19
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		2.409.024.018,23	1.159.378.514,50	1.539.166.904,27	1.196.007.627,10
8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE					
8.2.1 - INVESTIMENTI					
8.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE					
82112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	-	-	-
Totale 8.2.1.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche		31,63	-	-	-
8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI					
82114015	FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTR DI STATO PER CESSIONE IMMOBILI ALLA SCIP - SOC. CARTOLARIZZ.NE IMMOBILI PUBBL SRL E AL FIP ARTT.3/4 L.410/01	-	262.284.704,81	71.801.395,96	71.801.395,96
82114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	-	1.029.925.629,00	-	-
Totale 8.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni		-	1.292.210.333,81	71.801.395,96	71.801.395,96
8.2.2 - ONERI COMUNI					
8.2.2.17 - RIMBORSI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE					
82217001	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI EFFETTUATE DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELLO ART16 DELLA LEGGE N 370/1974	32.129.106.806,05	3.810.788.372,33	397.170.945,00	-
82217003	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DELLO STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI DI CUI ALL'ART.35, C. 3/4, L.448/1998	15.953.562.984,78	6.220.177.507,39	5.474.319.070,26	-
Totale 8.2.2.17 - Oneri comuni		48.082.669.790,83	10.030.965.879,72	5.871.490.015,26	-
8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI					
82220001	AMMORT.NTO DEBITO (QUOTA CAPITALE) PER CONTR RELAT EX PERS.LE IMPIEG E SALAR DELLE CASE DI CURA DA TRASF A CASSA PENS.NI PRESSO MINIST TESORO L.303/74	77.011,60	-	-	-
82220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	-	100.000.000,00	11.282.798,83	11.282.798,83
Totale 8.2.2.20 - Estinzione debiti diversi		77.011,60	100.000.000,00	11.282.798,83	11.282.798,83
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		48.082.746.834,06	11.423.176.213,53	5.954.574.210,05	83.084.194,79
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					

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
84121005	VERSAMENTO DELLE TRATTENUTE PER ASSEGNO DI INCOLLOCAMENTO SULLE PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE - ART 22 LEGGE N 313/1968	911,89	-	-	-
84121015	VERSAM A GEST LIQUIDAZ ENTI MUTUAL.CI DISCIOLTI SOMME DOVUT DA PERS.LE DEGLI ENTI (VALORI RISCATTO/QUOTE PRESTITI) E RISCO PER CONTO DI SUD.TA GEST	2.281.376,12	700,00	450,00	450,00
84121018	PAGAMENTO PER CONTO GEST DI LIQUIDAZ ENTI DISCIOLTI DELLE PRESTAZ PENSION.CHE GIÀ EROGATE DAI PREESISTENTI FONDI DI PREVIDENZA INTEGRATIVI DELL'AGO	64.262,96	-	-	-
84121022	SOMME EROGATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART1-SEXIES DELLA LEGGE N 631/1978	31.559,35	-	-	-
84121023	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	-	-	-
84121030	PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTI CHE ARRETRATE E DEI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/93 E N 240/94	22.680.293,29	5.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
84121032	EROGAZIONE PER CONTO DELLO STATO DEL CONTRIBUTO ALLE AZIENDE DI CUI ALL'ART 15, C 52,DELLA L N 67/88	12.066.466,27	-	-	-
84121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	-	-	-
84121099	PARTITE IN CONTO SOSPESE	797.639.364,09	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
Totale 8.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro		853.025.939,76	125.000.700,00	135.000.450,00	135.000.450,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		853.025.939,76	125.000.700,00	135.000.450,00	135.000.450,00
Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		51.344.796.792,05	12.707.555.428,03	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"					
Titolo I		2.839.543.912,46	5.893.620.766,67	8.359.764.780,35	8.344.446.697,44
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.446.320.144,02	2.948.761.158,24	2.745.490.801,63	2.698.420.637,43
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Entrate contributive"		5.285.864.056,48	8.842.381.924,91	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"					
Titolo I		3.901.387.655,62	167.319.030.028,97	170.674.497.911,17	170.685.464.152,24
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		3.691.841.381,72	21.411.021.424,96	21.044.070.569,63	20.860.756.321,45
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		7.593.229.037,34	188.730.051.453,93	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I		2.537.509.925,07	17.036.406.938,88	15.130.265.715,31	14.229.745.835,65
Titolo II		0,00	16.381.014,00	16.790.540,00	16.790.540,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		202.115.927,34	5.394.530.463,89	6.226.539.123,45	6.223.453.544,95
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		2.739.625.852,41	22.447.318.416,77	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"					
Titolo I		280.188.827,96	2.124.038.946,49	2.200.761.683,76	2.206.699.020,47
Titolo II		53.053.986,11	436.797.650,00	386.800.650,00	396.049.704,28
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		47.221.922,13	523.520.514,76	1.276.827.816,33	1.274.083.225,39
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		380.464.736,20	3.084.357.111,25	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"					
Titolo I		169.402.781,74	497.368.092,37	456.236.228,86	470.889.228,29
Titolo II		31.094.833,21	44.758.000,00	1.203.481.964,17	1.206.053.931,11
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE					
Parte II - USCITE					
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno 2007	Previsioni di competenza dell'anno 2006 aggiornate alla II nota di variazione	Previsioni di competenza dell'anno 2007	Previsioni di cassa dell'anno 2007
Titolo IV		9.769.108,33	0,00	0,00	9.769.108,33
	Totale delle uscite Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	210.266.723,28	542.126.092,37	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"				
Titolo I		58.386.201,68	166.092.900,00	197.244.229,00	196.179.349,61
Titolo II		91.995.349,32	71.300.000,00	79.944.421,00	74.019.732,21
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	195.446,97	94.107,96	94.107,96
	Totale delle uscite Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	150.381.551,00	237.588.346,97	277.282.757,96	270.293.189,78
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"				
Titolo I		4.361.341,00	2.995.000,00	3.640.000,00	5.449.040,91
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"	4.361.341,00	2.995.000,00	3.640.000,00	5.449.040,91
	Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"				
Titolo I		2.409.024.018,23	1.159.378.514,50	1.539.166.904,27	1.196.007.627,10
Titolo II		48.082.746.834,06	11.423.176.213,53	5.954.574.210,05	83.084.194,79
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		853.025.939,76	125.000.700,00	135.000.450,00	135.000.450,00
	Totale delle uscite Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"	51.344.796.792,05	12.707.555.428,03	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89
	Totale uscite - UPB 1 "Entrate contributive"	5.285.864.056,48	8.842.381.924,91	11.105.255.581,98	11.042.867.334,87
	Totale uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	7.593.229.037,34	188.730.051.453,93	191.718.568.480,80	191.546.220.473,69
	Totale uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	2.739.625.852,41	22.447.318.416,77	21.373.595.378,76	20.469.989.920,61
	Totale uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	380.464.736,20	3.084.357.111,25	3.864.390.150,10	3.876.831.950,14
	Totale uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	210.266.723,28	542.126.092,37	1.659.718.193,03	1.686.712.267,74
	Totale uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	150.381.551,00	237.588.346,97	277.282.757,96	270.293.189,78
	Totale uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	4.361.341,00	2.995.000,00	3.640.000,00	5.449.040,91
	Totale uscite - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"	51.344.796.792,05	12.707.555.428,03	7.628.741.564,32	1.414.092.271,89
	TOTALE USCITE	67.708.990.089,76	236.594.373.774,23	237.631.192.106,94	230.312.456.449,62

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO

ANNO 2007

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA				
RISULTATI INIZIALI	ANNO 2007		ANNO 2006 CON 2ª NOTA	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Risultato d'amministrazione iniziale	29.495.528.755,05		29.285.634.311,36	
Fondo cassa iniziale		28.802.397.131,57		25.311.398.553,37

ENTRATE	ANNO 2007		ANNO 2006 CON 2ª NOTA	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Entrate contributive	124.480.059.118,46	117.292.071.878,39	120.884.124.474,13	113.796.978.064,15
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	72.887.745.842,58	71.561.685.728,48	71.907.257.990,81	70.706.384.202,21
- Altre entrate	3.022.244.953,04	2.903.335.247,59	2.954.236.060,71	2.800.993.858,17
A) Totale entrate correnti	200.390.049.914,08	191.757.092.854,46	195.745.618.525,65	187.304.356.124,53
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	1.305.136.578,23	1.305.150.079,36	1.241.997.464,20	1.444.674.003,05
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accensione di prestiti (F)	5.961.490.140,26	5.961.490.140,26	10.110.966.004,72	10.110.966.004,72
B) Totale entrate c/capitale	7.266.626.718,49	7.266.640.219,62	11.352.963.468,92	11.555.640.007,77
C) Entrate per partite di giro	31.428.022.869,00	31.288.723.375,42	30.403.029.708,82	30.268.674.419,48
(A+B+C) Totale entrate	239.084.699.501,57	230.312.456.449,50	237.501.611.703,39	229.128.670.551,78
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale				
Totali a pareggio	239.084.699.501,57	230.312.456.449,50	237.501.611.703,39	229.128.670.551,78

USCITE	ANNO 2007		ANNO 2006 CON 2ª NOTA	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
- Funzionamento	2.866.113.624,00	2.895.010.032,24	2.856.621.301,00	3.015.763.455,47
- Interventi diversi	195.414.778.983,72	194.159.288.034,76	191.067.646.956,88	190.129.475.584,93
- Oneri comuni	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	280.684.845,00	280.582.884,72	274.662.930,00	274.298.205,10
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0,00	0,00	0,00	0,00
A1) Totale uscite correnti	198.561.577.452,72	197.334.880.951,72	194.198.931.187,88	193.419.537.245,50
- Investimenti	1.680.101.769,96	1.685.998.102,39	1.861.446.997,81	1.954.336.221,69
- Oneri comuni	5.961.490.015,26	90.000.000,00	10.130.965.879,72	282.050.000,00
- Accantonamenti per spese future	0,00	0,00	0,00	0,00
- Accantonamenti per ripristino investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00
B1) Totale uscite c/c capitale	7.641.591.785,22	1.775.998.102,39	11.992.412.877,53	2.236.386.221,69
C1) Uscite per gestioni speciali	0,00	0,00	0,00	0,00
D1) Uscite per partite di giro	31.428.022.869,00	31.201.577.395,51	30.403.029.708,82	29.981.748.506,39
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	237.631.192.106,94	230.312.456.449,62	236.594.373.774,23	225.637.671.973,58
E1) Avanzo di competenza	1.453.507.394,63	0,00	907.237.929,16	3.490.998.578,20
Totali a pareggio	239.084.699.501,57	230.312.456.449,62	237.501.611.703,39	229.128.670.551,78

RISULTATI DIFFERENZIALI	ANNO 2007		ANNO 2006 CON 2ª NOTA	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	-4.133.017.553,90	-5.667.788.097,26	-8.584.278.541,95	-6.397.231.120,97
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-374.965.066,73	5.490.642.117,23	-639.449.408,61	9.319.253.786,08
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	-4.507.982.745,63	-6.048.636.120,29	-9.203.728.075,56	-6.906.893.339,61
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	1.453.507.394,63	-87.145.980,03	907.237.929,16	3.204.072.665,11
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	1.453.507.394,63	0,00	907.237.929,16	3.490.998.578,20

RISULTATI FINALI	ANNO 2007		ANNO 2006 CON 2ª NOTA	
	COMPETENZA	CASSA	COMPETENZA	CASSA
Risultato d'amministrazione finale	30.949.036.149,68		30.192.872.240,52	
Fondo cassa finale		28.802.397.131,45		28.802.397.131,57

STATO PATRIMONIALE

ANNO 2007

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
B IMMOBILIZZAZIONI			
I Immobilizzazioni Immateriali			
6	Immobilizzazioni in corso e acconti		
AN112900	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	102.797.138,72	93.322.820,73
8	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
AN112300	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	16.737.720,78	12.171.049,64
9	Altre		
AN112000	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	23.491.081,19	25.572.402,19
Totale		143.025.940,69	131.066.272,56
			131.066.272,56
II Immobilizzazioni Materiali			
1	Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento		
AN074001	Immobili da reddito	172.452.880,24	172.452.880,24
AN074002	Immobili strumentali	135.364.672,22	135.364.672,22
AN074003	Immobili destinati ad istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
PN073800	Fondo ammortamento immobili	-68.378.428,35	-65.257.356,34
2	Impianti e macchinari meno f.do ammortamento		
AN084300	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	96.589,17	96.589,17
AN084400	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	75.215.137,09	75.215.137,09
PN074600	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-76.999,72	-36.579,72
AN084600	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.197.284.910,07	1.108.185.280,07
PN074100	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici	-1.080.009.269,17	-994.735.442,17

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
AN084502	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	430.192,30	380.192,30
5	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
AN074200	Costruzioni in corso	17.627,50	17.627,50
6	Diritti reali di godimento		
AN074004	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
7	Altri beni meno f. ammortamento		
AN112100	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	406.530,43	421.774,68
AN112200	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	79.000.443,45	57.776.492,74
Totale		511.841.191,43	489.918.173,98

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in:		
e	altri Enti		
AN063000	Partecipazioni	28.405,13	28.405,13
AN063100	Titoli azionari	86.258.052,77	86.258.052,77
AN063400	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.765.626,69	2.765.626,69
2	Crediti		
c	verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
AN042200	Fondi investiti presso la tesoreria centrale dello Stato a seguito cessione degli immobili alla s.c.i.p. e al fip artt.3-4 d.l.351/2001 e l.410/2001	3.623.033.030,98	3.621.115.276,33
AN041100	Anticipi d'imposta ai sensi dell'art. 2 d.l. n. 79/1997 convertito nella legge n. 140/1997	20.066.860,81	25.453.380,08
d	verso altri		
AN041201	Mutui ad Enti ed Istituti vari	7.253.327,36	9.364.404,36
AN041202	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	3.974.013,83	4.964.013,83
AN041203	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	578.231.822,83	469.302.908,77
AN041400	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	524.559.535,80	464.741.790,76
AN041401	Prestiti al personale concessi dal fondo di previdenza del soppresso SCAU	92.721,08	112.721,08
AN041801	Mutui ad Enti ed Istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
AN041803	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	41.824.252,12	50.753.166,18
AN041900	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	1.979.854,96	2.300.000,00
AN042000	Anticipazioni ai sensi della l. 297/82	36.863.038,00	35.195.184,00
3	Altri titoli		
AN063200	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	2.401.059,48	2.401.059,48
4	Crediti finanziari diversi		
AN042100	Crediti diversi	254.210.349,99	253.707.950,64
AN041600	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	21.117.829,51	21.117.829,51

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
AN041700	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennita' ds	128.206,10	128.206,10
AN041500	Depositi cauzionali	658.727,34	658.727,34
PN073900	Fondo presunta insussistenza crediti verso ee.oo. l.303/74	-203.104,44	-203.104,44
Totale		5.205.251.932,55	5.050.173.920,82
Totale Immobilizzazioni (B)		5.860.119.064,67	5.671.158.367,36
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
AN052500	Materie prime, viveri e materiali di consumo Casa di riposo di Camogli	4.081,39	4.081,39
6	Prestazioni in attesa di valori di copertura		
AN052800	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	183.659.620,02	168.428.900,02
Totale		183.663.701,41	168.432.981,41
II	Residui attivi meno f.do svalutazione crediti		
1	Crediti verso utenti, clienti, ecc.		
AF010700	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	150.899.696,88	145.879.617,90
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi		
AF010100	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	52.252.112.709,56	45.064.118.241,49
AF010200	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	65.050,00	72.278,00
AF010900	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	3.317.631.144,99	3.210.404.498,46
AF011000	Crediti per entrate non classificabili in altre voci	1.315.732.681,69	1.309.068.802,47
AF011100	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	1.275.006.949,65	1.275.006.949,65
AF011200	Crediti per alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
AF012200	Crediti per contributi riscossi per conto di altri enti	1.634.933.463,34	1.517.251.678,24
PN073500	Fondo svalutazione crediti contributivi	-18.369.011.491,17	-16.574.446.049,77
PN073600	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.307.814.450,92	-1.262.990.302,34
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
AF010300	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	11.993.675.854,49	10.986.651.126,04
AF010400	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	764.055.116,60	676.501.185,60
AF010600	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.103.173.808,70	3.871.692.354,05
AF011400	Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive	551.363,05	551.363,05
AF012200	Crediti verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	264.298.509,68	242.690.992,37
5	Crediti verso altri		
AF010800	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	83.689.700,71	83.690.600,07
AF011000	Crediti per altre entrate non classificabili in altre voci	200.434,95	200.434,95
AF011400	Crediti per altre riscossioni	6.226.330,59	6.239.831,72
AF012200	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	12.111.950,36	12.101.759,19
PN073400	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
Totale		57.488.363.088,06	50.555.509.626,05
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali		
AN010200	Banche	742.108.819,79	742.108.819,79
AN010300	Conti correnti postali	3.875.908.977,31	3.875.908.977,31
AN010401	Disponibilita' varie	889.793,15	889.793,15
AN010402	Fondi in giro	65.350.878,46	65.350.878,46
3	Denaro presso le Tesorerie dello Stato		
AN010100	Tesoreria	24.118.138.662,88	24.118.138.662,88
Totale		28.802.397.131,59	28.802.397.131,59
Totale Attivo circolante (C)		86.474.423.921,06	79.526.339.739,05

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
D	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei attivi		
AN031100	Ratei attivi	18.605.590.288,89	18.057.025.861,59
	Totale Ratei e risconti (D)	18.605.590.288,89	18.057.025.861,59
	Totale attivo	110.940.133.274,62	103.254.523.968,00

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2ª nota di variazione
A PATRIMONIO NETTO			
II Riserve obbligatorie e derivanti da legge			
PX084500	Riserve obbligatorie	41.362.245.785,54	38.874.798.681,94
	Totale	41.362.245.785,54	38.874.798.681,94
VIII Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo			
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-14.031.655.515,19	-12.196.291.893,10
	Totale	-14.031.655.515,19	-12.196.291.893,10
IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio			
	Disavanzo economico d'esercizio	-2.350.868.763,92	-1.835.363.622,09
	Totale	-2.350.868.763,92	-1.835.363.622,09
	Totale Patrimonio netto (A)	24.979.721.506,43	24.843.143.166,75
C FONDI PER RISCHI ED ONERI			
1 per trattamento di quiescenza e obblighi simili			
PN062002	Medici a capitolato	18.276,56	65.442,56
2 per imposte			
PN062100	Fondo imposte e tasse	22.331.531,72	22.331.531,72
3 per altri rischi e oneri futuri			
PN051700	Somme accantonate per la copertura degli oneri l.336/70 e l.824/71	1.506.856,31	1.981.105,49
PN051800	Fondi per la copertura degli oneri per pensionamenti anticipati	227.939.333,90	128.263.151,90
PN052600	Fondo per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 5 della legge n. 58/1992	655.441.167,34	891.179.093,34

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
PN054000	Fondo di accantonamento somme da utilizzare negli esercizi successivi per la copertura delle prestazioni economiche per la tubercolosi art. 3 L. 448/1998	149.556.596,33	95.220.206,45
PN054700	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il sostegno della maternita' e della paternità L. n. 52/2000	67.042.961,18	45.641.405,18
PN054800	Fondo accantonamento contributi Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura oneri per riduzione aliquote contributive a aziende trasporti L. 334/2001	33.704.990,71	33.704.990,71
PN055100	Fondo di accant. ctr. dello Stato da utilizz. Negli eserc. success. a copert. oneri pens. derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi art. 71 L. 388/2000	500.759.914,95	314.937.069,95
PN055500	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap art. 80, comma 2, L. 388/2000	124.807.708,27	121.721.850,27
PN055700	Fondo accantonamento contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura oneri indennita' a lavoratori colpiti da talassemia e depreanicosi art. 39, comma 1, L. 448/2001	4.379.063,90	3.297.063,90
PN055900	Fondo accantonamento contributi dello Stato a copertura oneri incremento magg.sociale art. 38 L. 448/01 a italiani residenti all'estero art. 38 L. 289/02	60.000.000,00	60.000.000,00
PN056200	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri cig imprese indotto automobilistico art.41, commi 9 e 12, della legge n. 289/2002	62.304.763,00	62.304.763,00

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
PN056400	Fondi speciali di previdenza trasferiti dall'istituto nazionale assicurazioni (ina spa) - art. 70 della legge n. 144/1999	54.880.617,82	55.380.617,82
PN056500	Fondo accantonamento contributi Stato	53.268.025,00	33.943.025,00

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
PN056800	Fondo accant. dei contributi Stato (fondo per l'occupazione) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per sgravi e altre agevolazioni contributive	56.639.060,16	56.703.060,16
PN056900	Fondo accant. dei contributi Stato (fondo per l'occupazione) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il mantenimento del salario	275.739.330,17	277.611.330,17
PN057000	Fondo accantonamento contributi Stato a copertura oneri assegno comuni ai sensi dell'art. 21 del D.L. n. 269/2003 convertito in L. 326/2003	35.803.283,73	35.803.283,73
PN062200	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.798.410,55	12.851.410,55
PN062700	Fondo educazione orfani	45.378.772,74	43.517.740,20
PN062900	Fondo accantonamenti vari	16.703.698,11	15.446.504,99
PN063400	Fondo per la definizione dei rapporti con l'inail	1.446.079,32	1.446.079,32
PN063500	Fondo accantonamento dei contributi derivanti dal concordato per adesione di cui all'art. 20 della legge n. 724/1994	1.988.967,57	1.988.967,57
PN063600	Fondo di accantonamento della plusvalenza derivante dal conferimento alla ge.ti. s.p.a. del diritto di usufrutto sugli stabilimenti termali	6.434.189,08	6.434.189,08
PN063800	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo di ammortamento	1.249.908.455,38	1.249.908.455,38
PN064000	Fondo di accantonamento del presunto plusvalore e dell'eccedenza del fondo ammortamento relativi agli immobili ceduti alla s.c.i.p.	159.926.359,42	159.926.359,42
PN064100	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi di cui all'art. 44, commi 2 e 3, della legge n. 289/2002 - art.44, comma 6, legge n. 289/2002	10.193.209,58	10.193.209,58
PN073700	Fondo oscillazione titoli	2.375.781,77	1.577.282,45
Totale Fondi rischi ed oneri (C)		3.893.277.404,57	3.743.379.189,89

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
PN061000	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	24.951.935,83	20.815.831,83
PN062001	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.495.766.969,44	1.502.269.952,44
PN062003	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	3.002.069,07	3.189.069,07
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato (D)		1.523.720.974,34	1.526.274.853,34

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
E DEBITI			
5	Debiti verso fornitori		
PF020400	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	309.246.912,24	331.302.050,16
PF021100	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	57.519,65	57.519,65
PF021200	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	123.611.467,45	120.258.745,61
6	Rappresentati da titoli di credito		
PF021300	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	2.765.626,69	2.765.626,69
8	Debiti tributari		
PF020800	Debiti per oneri tributari	7.262.022,58	7.259.375,13
9	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
PF020600	Debiti verso Istituti di previdenza per trasferimenti passivi	20.846.830,05	18.296.830,05
PF020700	Debiti verso istituti di previdenza per oneri finanziari	3.850,58	3.850,58
PF022100	Debiti verso Istituti di previdenza per spese aventi natura di partite di giro	2.183.646.006,03	2.120.849.675,06
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
PF020500	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	4.584.742.531,90	4.583.430.006,90
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
PF011700	Anticipazioni di tesoreria	32.526.277.751,05	32.129.106.806,05
PF011700	Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali art 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	21.427.882.055,04	15.953.562.984,78
PF020600	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.660.110.480,33	2.679.294.838,47

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
PF020900	Debiti per rimborsi	2.412.380.698,05	1.506.612.992,68
PF022100	Debiti verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.957.688.643,66	3.768.844.207,66
PN040500	Debito verso regioni per assegni familiari	21.117.829,51	21.117.829,51
PN040900	Debito verso i.n.a.d.e.l. l.303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
12	Debiti diversi		
PF020100	Debiti per spese per gli organi dell'ente	2.284.978,00	2.284.978,00
PF020200	Debiti per oneri per il personale in attivita' di servizio	252.285.833,39	259.127.104,15
PF020300	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	4.994.734,53	4.892.774,25
PF020600	Debiti per trasferimenti passivi	58.658.955,85	53.399.459,39
PF020700	Debiti per oneri finanziari	2.371.268.470,69	2.008.659.445,94
PF020900	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	710.614.614,62	710.614.614,62
PF021000	Debiti per spese non classificabili in altre voci	31.800.250,63	34.626.343,45
PF021400	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	43.812.429,29	53.061.488,39
PF022000	Debiti per estinzione debiti diversi	77.011,60	77.011,60
PF022100	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	1.335.405.248,47	1.360.600.540,57
PN040700	Depositi cauzionali	16.355.732,68	16.355.732,68
PN041000	Debiti diversi	344.526.547,67	344.526.422,67
Totale Debiti (E)		75.412.244.300,76	68.093.508.518,40
			68.093.508.518,40

Presunto Stato Patrimoniale Generale 2007

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2006 con la 2^ nota di variazione
F	RATEI E RISCONTI		
1	Ratei passivi		
PN030500	Ratei passivi	4.835.337.288,40	4.753.671.409,21
2	Risconti passivi		
PN059900	Risconti passivi	25.770.722,00	30.091.000,00
4	Riserve tecniche		
PN051600	Riserve tecniche	270.061.078,12	264.455.830,41
Totale Ratei e risconti (D)		5.131.169.088,52	5.048.218.239,62
Totale passivo		110.940.133.274,62	103.254.523.968,00

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

ANNO 2007

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 CON 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	123.706.760.036,62	120.117.192.744,33
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	773.299.081,84	766.931.729,80
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-5.642.276.211,54	-5.299.797.574,54
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI		
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	-17.900.426.162,50	-17.298.759.909,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	18.442.166.596,48	17.900.426.162,50
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	30.091.000,00	17.286.093,71
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-25.769.000,00	-30.091.000,00
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	-243.943,34
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	119.383.845.340,90	116.172.944.303,46
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	72.293.040.438,93	71.338.972.844,39
	Trasferimenti da parte delle Regioni	87.575.249,00	86.979.584,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	507.130.154,65	481.305.562,42
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	126.002.479,00	141.293.727,28
	Entrate non classificabili in altre voci	423.971.254,46	407.366.979,86
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-905.767.705,37	-1.123.444.030,56
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-26.433.080,60	-25.368.680,60
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	27.375.180,60	26.433.080,60
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	-87.575.249,00	-86.579.583,89
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	89.326.754,32	87.575.249,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	2.635.363,31	2.635.363,31
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-2.635.363,31	-2.635.363,31
	Totale altri ricavi proventi	72.534.645.475,99	71.334.534.732,50
	TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	191.918.490.816,89	187.507.479.035,96
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	-185.374.745.662,74	-181.537.329.320,84
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.276.874.451,00	2.231.891.715,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	4.753.599.971,21	4.655.934.656,79
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-4.835.276.411,40	-4.753.599.971,21
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	-168.428.900,02	-153.459.320,02
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	183.659.620,02	168.428.900,02
	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 delle prestazioni istituzionali	-183.166.398.252,93	-179.390.214.661,26
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 CON 2^ NOTA
	Spese per gli Organi dell'Ente	-8.930.712,00	-10.697.541,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-1.026.641.885,00	-1.022.845.864,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.554.943,00	1.694.423,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-4.081,39	-4.081,39
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	4.081,39	4.081,39
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-1.033.017.654,00	-1.031.848.982,00
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-1.830.541.027,00	-1.823.077.896,00
	Oneri per il personale in quiescenza	-280.684.845,00	-274.662.930,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	22.464.786,00	22.049.112,77
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-4.371.104,00	-3.257.410,00
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-78.497.017,00	-78.497.017,00
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-85.000.000,00	-85.000.000,00
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-235.000,00	-235.000,00
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	85.000.000,00	85.000.000,00
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	235.000,00	235.000,00
	Totale costi per il personale	-2.171.629.207,00	-2.157.446.140,23
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-52.735.000,00	-42.085.886,75
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-9.187.204,41	-6.106.139,58
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-3.121.072,01	-3.129.194,93
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-10.429.605,00	-11.493.347,27
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-40.420,00	-36.382,00
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-20.440,00
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-22.109.222,00	-26.615.000,00
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	-1.794.579.291,41	-1.696.143.481,41
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-46.111.620,42	-47.909.633,96
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	13.850,01	11.183.106,87
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	1.287.471,84	1.400.367,45
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-1.937.012.113,40	-1.820.956.031,58
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	1.191.587,49
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-798.499,32	-306.828,69
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	-798.499,32	884.758,80
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.861.032,54	-1.631.736,00
	Assegnazione ad altri fondi	-1.257.193,12	-1.160.670,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	194.567.067,92
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	-151.633.903,41	216.490.297,20
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-154.752.129,07	408.264.959,12
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 CON 2^ NOTA
	Trasferimenti passivi	-2.148.710.572,74	-2.179.879.102,38
	Oneri tributari	-16.816.619,86	-8.894.819,86
	Spese non classificabili in altre voci	-667.167.752,00	-281.771.183,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.683.991,00	3.763.294,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	513.000,00	510.000,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-326.000,00	-336.500,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-513.000,00	-510.000,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	-52.650,00	-52.650,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	52.650,00	52.650,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	-5.484,00	-5.484,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	71.438,00	72.639,07
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-60.877,00	-71.438,00
	Totale oneri diversi di gestione	-2.829.331.876,60	-2.467.122.594,17
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-191.292.939.732,32	-186.458.438.691,32
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		625.551.084,57	1.049.040.344,64
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	166.693.048,58	146.176.808,80
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	-39.956.006,18	-29.205.150,68
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	44.086.394,18	39.956.006,18
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	1.722,39
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	-1.722,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	170.821.714,58	156.929.386,69
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 CON 2^ NOTA
	Oneri finanziari	-542.785.809,96	-521.581.945,21
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	-542.785.809,96	-521.581.945,21
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-371.964.095,38	-364.652.558,52
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	-500.000,00	-500.000,00
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>	-500.000,00	-500.000,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		-500.000,00	-500.000,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	245.000,15
	Plusvalore titoli	0,00	4.124.556,98
	<i>Totale proventi straordinari</i>	-	4.369.557,13
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		-	4.369.557,13
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)		253.086.989,19	688.257.343,25
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	-71.860.000,00	-71.860.000,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	-26.556.680,70	-13.120.505,50
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	-18.091.968,81	-29.968.474,99
	Prelevi dal fondo imposte	52.570.449,51	43.088.980,49
	Assegnazione al fondo imposte	-52.570.449,51	-55.438.516,65
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	-116.508.649,51	-127.298.516,65
	RISULTATO D'ESERCIZIO	136.578.339,68	560.958.826,60
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelevi da riserve legali	3.473.537,00	1.461.895,00
	Assegnazione alle riserve legali	-2.490.920.640,60	-2.397.784.343,69
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	-2.487.447.103,60	-2.396.322.448,69
	DISAVANZO ECONOMICO	-2.350.868.763,92	-1.835.363.622,09

PREVENTIVO ECONOMICO PER UPB

ANNO 2007

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ENTRATE CONTRIBUTIVE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	122.999.933.518,90	119.430.876.030,19
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	263.495.517,48	261.325.892,87
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-5.639.939.283,00	-5.297.488.646,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	-17.798.148.034,07	-17.199.919.536,63
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	18.336.793.111,71	17.798.148.034,07
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	29.919.068,27	17.187.325,71
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-25.621.763,00	-29.919.068,27
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	-83.121,75
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	118.166.432.136,30	114.980.126.910,19
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	13.280.103.078,00	13.104.842.556,08
	Trasferimenti da parte delle Regioni	87.575.249,00	86.979.584,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	9.137.983,56	8.672.649,96
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci	394.904.142,35	379.438.242,83
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-4.855.709,94	-4.660.181,55
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	5.028.772,04	4.855.709,94
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	-87.575.249,00	-86.579.583,89
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	89.326.754,32	87.575.249,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	2.454.685,02	2.454.685,02
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-2.454.685,02	-2.454.685,02
	Totale altri ricavi proventi	13.773.645.020,33	13.581.124.226,37
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		131.940.077.156,62	128.561.251.136,56
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	0,00	0,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ENTRATE CONTRIBUTIVE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-	-
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-68.867.775,41	-68.613.135,96
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-273,78	-273,78
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	273,78	273,78
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-68.867.775,41	-68.613.135,96
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-368.369.018,37	-366.867.174,81
	Oneri per il personale in quiescenza	-56.733.112,55	-55.515.939,67
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-879.619,34	-655.505,07
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-15.866.122,38	-15.866.122,38
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-17.180.530,59	-17.180.530,59
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-47.290,24	-47.290,24
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	17.180.530,59	17.180.530,59
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	47.290,24	47.290,24
	Totale costi per il personale	-441.847.872,63	-438.904.741,93
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-11.480.940,92	-9.162.521,65
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-2.000.146,98	-1.329.368,12
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-679.488,83	-681.257,27
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-2.270.630,11	-2.502.217,52
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-8.799,84	-7.920,73
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-4.449,99
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-4.813.400,43	-5.794.353,70
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	-1.794.579.291,41	-1.696.143.481,41
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	13.850,01	11.183.106,87
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-1.815.818.848,51	-1.704.442.463,53
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ENTRATE CONTRIBUTIVE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	117.000,00	2.573.000,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	117.000,00	2.573.000,00
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-852.967.336,79	-865.340.216,62
	Oneri tributari	-1.409.619,69	-1.409.619,69
	Spese non classificabili in altre voci	-18.715.117,53	-7.904.130,24
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	28.358,53	28.835,32
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-24.166,16	-28.358,53
	Totale oneri diversi di gestione	-873.087.881,64	-874.653.489,77
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-3.199.505.378,19	-3.084.040.831,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		128.740.571.778,44	125.477.210.305,37
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	0,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	0,00	0,00
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	-14.659.120,12	-14.086.463,29
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-14.659.120,12	-14.086.463,29
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-14.659.120,12	-14.086.463,29
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 1 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ENTRATE CONTRIBUTIVE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	128.725.912.658,32	125.463.123.842,08
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	128.725.912.658,32	125.463.123.842,08
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	128.725.912.658,32	125.463.123.842,08

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 2 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	45.687.337,20	44.361.639,46
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	502.027.796,10	497.894.094,42
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-2.336.928,54	-2.308.928,54
	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 (storno ratei attivi iniziali)	-6.610.979,11	-6.388.771,94
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	6.811.054,49	6.610.979,11
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	11.113,20	6.384,09
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-9.517,00	-11.113,20
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	-158.368,66
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	545.579.876,34	540.005.914,76
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	34.487.241.269,92	34.032.105.351,98
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	496.598.077,02	471.309.809,85
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	273.026,44	306.160,04
	Entrate non classificabili in altre voci	6.503.257,54	6.248.566,05
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	-905.767.705,37	-1.123.444.030,56
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-12.609.844,91	-12.102.075,15
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	13.059.271,71	12.609.844,91
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	40.423,60	40.423,60
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-40.423,60	-40.423,60
	Totale altri ricavi proventi	34.085.297.352,36	33.387.033.627,12
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		34.630.877.228,71	33.927.039.541,87
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	-169.632.170.808,51	-166.120.639.277,90
	Poste correttive e compensative di spese correnti	1.870.705.774,10	1.834.083.820,80
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	4.349.910.120,65	4.260.538.835,27
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-4.424.650.354,57	-4.349.910.120,65
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	-154.125.416,79	-140.427.098,05
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	168.062.698,74	154.125.416,79

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 2 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-1.904.569,03	-1.904.569,03
	Totale delle prestazioni istituzionali	(167.824.172.555,41)	(164.364.132.992,78)
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	-4.042.388,91	-4.842.124,70
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-240.578.929,56	-239.689.386,01
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-956,42	-956,42
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	956,42	956,42
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-244.621.318,47	-244.531.510,70
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-489.561.249,75	-487.565.304,46
	Oneri per il personale in quiescenza	-90.530.890,91	-88.588.608,17
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-1.169.011,30	-871.164,15
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-25.318.092,55	-25.318.092,55
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-27.415.536,91	-27.415.536,91
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-62.848,57	-62.848,57
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	27.415.536,91	27.415.536,91
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	62.848,57	62.848,57
	Totale costi per il personale	-606.579.244,50	-602.343.169,33
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-16.145.313,47	-12.884.987,85
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-2.812.748,56	-1.869.451,74
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-955.545,39	-958.032,29
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-3.193.121,12	-3.518.795,76
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-12.374,96	-11.138,69
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-6.257,90
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-6.768.945,10	-8.148.431,18
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-46.111.620,42	-47.909.633,96
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	1.287.471,84	1.400.367,45
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-74.712.197,17	-73.906.361,92
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 2 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	-55.474.099,53	63.752.764,95
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-55.474.099,53	63.752.764,95
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-1.274.478.979,21	-1.292.966.176,30
	Oneri tributari	-1.873.367,69	-1.873.367,69
	Spese non classificabili in altre voci	-132.941.833,01	-56.146.565,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	42.372,50	43.084,89
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-36.108,38	-42.372,50
	Totale oneri diversi di gestione	-1.409.287.915,79	-1.350.985.396,59
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-170.214.847.330,88	-166.572.146.666,37
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-135.583.970.102,17	-132.645.107.124,50
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	0,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	0,00	0,00
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	-406.876.319,37	-390.981.743,11
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-406.876.319,37	-390.981.743,11
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	-406.876.319,37	-390.981.743,11
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 2 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI PENSIONISTICHE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	<i>Totale proventi straordinari</i>	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-135.990.846.421,54	-133.036.088.867,61
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelevi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(135.990.846.421,54)	(133.036.088.867,61)
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelevi da riserve legali	3.473.537,00	1.461.895,00
	Assegnazione alle riserve legali	-2.464.023.442,88	-2.371.892.840,55
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	-2.460.549.905,88	-2.370.430.945,55
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-138.451.396.327,41	-135.406.519.813,16

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 3 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	660.807.697,49	641.633.210,21
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	2.138.448,17	2.120.840,16
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	-95.619.183,57	-92.405.246,90
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	98.513.012,88	95.619.183,57
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	160.737,90	92.337,59
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-137.650,95	-160.737,90
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	-674,59
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	665.863.061,92	646.898.912,13
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	5.410.407.514,14	5.339.005.143,30
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	26.828.361,79	30.084.163,93
	Entrate non classificabili in altre voci	2.338.314,05	2.246.737,07
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-1.978.250,42	-1.898.590,78
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	2.048.757,14	1.978.250,42
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	14.534,73	14.534,73
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-14.534,73	-14.534,73
	Totale altri ricavi proventi	5.439.644.696,69	5.371.415.703,94
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		6.105.507.758,61	6.018.314.616,07
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	-15.623.883.794,42	-15.300.455.989,94
	Poste correttive e compensative di spese correnti	406.168.676,90	397.807.894,20
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	400.646.233,07	392.414.736,82
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-407.530.143,85	-400.646.233,07
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	-14.195.642,20	-12.933.965,60
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	15.479.328,38	14.195.642,20

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 3 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-175.419,35	-175.419,35
	Totale delle prestazioni istituzionali	(15.223.490.761,47)	(14.909.793.334,74)
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-30.285.176,39	-30.173.196,58
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-120,40	-120,40
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	120,40	120,40
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-30.285.176,39	-30.173.196,58
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-211.008.000,69	-210.147.719,32
	Oneri per il personale in quiescenza	-32.509.089,04	-31.811.627,19
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-503.860,83	-375.484,38
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-9.091.572,13	-9.091.572,13
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-9.844.751,57	-9.844.751,57
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-27.088,65	-27.088,65
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	9.844.751,57	9.844.751,57
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	27.088,65	27.088,65
	Totale costi per il personale	-253.112.522,69	-251.426.403,03
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-6.322.003,85	-5.045.361,49
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-1.101.385,07	-732.019,30
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-374.161,93	-375.135,72
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-1.250.327,16	-1.377.851,25
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-4.845,65	-4.361,57
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-2.450,40
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-2.650.508,89	-3.190.672,84
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-11.703.232,55	-10.727.852,57
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 3 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	-96.276.803,88	150.164.532,25
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-96.276.803,88	150.164.532,25
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-368.497,74	-373.843,06
	Oneri tributari	-807.737,32	-807.737,32
	Spese non classificabili in altre voci	-41.997.149,09	-17.737.047,91
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	12,25	12,46
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-10,44	-12,25
	Totale oneri diversi di gestione	-43.173.382,34	-18.918.628,08
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-15.658.041.879,33	-15.070.874.882,75
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-9.552.534.120,72	-9.052.560.266,68
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	0,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	0,00	0,00
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	-106.765.356,46	-102.594.580,18
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-106.765.356,46	-102.594.580,18
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		-106.765.356,46	-102.594.580,18
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 3 - CENTRO DI RESPONSABILITA' PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-9.659.299.477,18	-9.155.154.846,86
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(9.659.299.477,18)	(9.155.154.846,86)
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	-26.897.197,72	-25.891.503,14
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	-26.897.197,72	-25.891.503,14
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-9.686.196.674,90	-9.181.046.350,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 4 - CENTRO DI RESPONSABILITA' GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	331.483,03	321.864,47
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	5.637.320,09	5.590.902,35
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	-47.965,75	-46.353,53
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	49.417,39	47.965,75
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	80,63	46,32
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	-69,05	-80,63
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	-1.778,34
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	5.970.266,34	5.912.566,38
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	10.549.980,67	10.410.750,19
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	1.394.094,07	1.323.102,61
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	66.154,31	74.182,58
	Entrate non classificabili in altre voci	1.807.471,08	1.736.683,86
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-3.857,47	-3.702,14
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	3.994,96	3.857,47
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	11.235,06	11.235,06
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-11.235,06	-11.235,06
	Totale altri ricavi proventi	13.817.837,61	13.544.874,56
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		19.788.103,95	19.457.440,95
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	0,00	0,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 4 - CENTRO DI RESPONSABILITA' GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-	-
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-7.427.987,35	-7.400.522,28
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-29,53	-29,53
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	29,53	29,53
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-7.427.987,35	-7.400.522,28
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-62.229.790,52	-61.976.079,14
	Oneri per il personale in quiescenza	-9.412.399,28	-9.210.462,23
	Poste correttive e compensative di spese correnti	22.464.786,00	22.049.112,77
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-148.596,99	-110.736,63
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-2.632.294,83	-2.632.294,83
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-2.850.363,86	-2.850.363,86
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-7.988,90	-7.988,90
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	2.850.363,86	2.850.363,86
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	7.988,90	7.988,90
	Totale costi per il personale	-51.958.295,62	-51.880.460,06
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-1.758.086,35	-1.403.064,82
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-306.284,23	-203.567,28
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-104.050,71	-104.321,51
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-347.703,54	-383.166,72
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-1.347,53	-1.212,91
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-681,43
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-737.080,15	-887.294,36
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-3.254.552,50	-2.983.309,04
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-1.861.032,54	-1.631.736,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 4 - CENTRO DI RESPONSABILITA' GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	-1.257.193,12	-1.160.670,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	-3.118.225,66	-2.792.406,00
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-20.467.631,51	-20.764.528,63
	Oneri tributari	-233.865,25	-233.865,25
	Spese non classificabili in altre voci	-331.474,01	-139.994,51
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	513.000,00	510.000,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-326.000,00	-336.500,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	-513.000,00	-510.000,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	680,49	691,93
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-579,89	-680,49
	Totale oneri diversi di gestione	-21.358.870,17	-21.474.876,95
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-87.117.931,30	-86.531.574,33
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	-67.329.827,35	-67.074.133,38
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	25.348.287,38	22.228.471,97
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	-6.075.936,20	-4.441.100,33
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	6.704.026,35	6.075.936,20
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	261,92
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	-261,86	
	Totale altri proventi finanziari	25.976.115,68	23.863.569,76
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)	25.976.115,68	23.863.569,76
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	-500.000,00	-500.000,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	-500.000,00	-500.000,00
	TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)	-500.000,00	-500.000,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 4 - CENTRO DI RESPONSABILITA' GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-41.853.711,67	-43.710.563,62
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(41.853.711,67)	(43.710.563,62)
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-41.853.711,67	-43.710.563,62

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 5 - CENTRO DI RESPONSABILITA' APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	0,00
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	24.017.763,66	23.700.795,81
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	71.841.238,26	80.559.655,70
	Entrate non classificabili in altre voci	775.813,87	745.430,14
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-8.781,81	-8.428,18
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	9.094,80	8.781,81
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	4.822,38	4.822,38
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-4.822,38	-4.822,38
	Totale altri ricavi proventi	96.635.128,78	105.006.235,28
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		96.635.128,78	105.006.235,28
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	0,00	0,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 5 - CENTRO DI RESPONSABILITA' APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-	-
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-160.805.411,67	-160.210.831,68
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.554.943,00	1.694.423,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-639,28	-639,28
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	639,28	639,28
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-158.250.468,67	-158.516.408,68
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-70.692.451,71	-70.404.237,99
	Oneri per il personale in quiescenza	-10.785.977,26	-10.554.570,97
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-168.804,77	-125.795,76
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-3.016.433,04	-3.016.433,04
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-3.266.325,50	-3.266.325,50
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-9.075,31	-9.075,31
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	3.266.325,50	3.266.325,50
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	9.075,31	9.075,31
	Totale costi per il personale	-84.663.666,77	-84.101.037,76
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-2.152.756,08	-1.718.036,38
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-375.041,44	-249.265,75
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-127.408,87	-127.740,46
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-425.758,90	-469.183,15
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-1.650,03	-1.485,19
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-834,40
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-902.545,98	-1.086.481,52
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-3.985.161,29	-3.653.026,85
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 5 - CENTRO DI RESPONSABILITA' APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	194.567.067,92
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	0,00	194.567.067,92
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-100.699,97	-102.160,69
	Oneri tributari	-314.423,05	-314.423,05
	Spese non classificabili in altre voci	-111.724.498,60	-47.185.650,15
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	3,35	3,40
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-2,85	-3,35
	Totale oneri diversi di gestione	-112.139.621,12	-47.602.233,84
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-359.038.917,85	-99.305.639,21
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-262.403.789,07	5.700.596,07
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	23.956.657,74	21.008.121,26
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	-5.742.365,22	-4.197.282,40
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	6.335.973,01	5.742.365,22
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	247,54
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	-247,48	
	Totale altri proventi finanziari	24.550.018,05	22.553.451,62
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		24.550.018,05	22.553.451,62
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 5 - CENTRO DI RESPONSABILITA' APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	245.000,15
	Plusvalore titoli	0,00	4.124.556,98
	Totale proventi straordinari	0,00	4.369.557,13
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	4.369.557,13
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-237.853.771,02	32.623.604,81
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(237.853.771,02)	32.623.604,81
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-237.853.771,02	32.623.604,81

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 6 - CENTRO DI RESPONSABILITA' SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	0,00
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci	1.097.946,88	1.054.947,24
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	6.824,73	6.824,73
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-6.824,73	-6.824,73
	Totale altri ricavi proventi	1.097.946,88	1.054.947,24
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.097.946,88	1.054.947,24
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	0,00	0,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 6 - CENTRO DI RESPONSABILITA' SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-	-
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-88.581.798,28	-88.254.265,99
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-352,15	-352,15
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	352,15	352,15
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-88.581.798,28	-88.254.265,99
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-89.137.327,02	-88.773.913,39
	Oneri per il personale in quiescenza	-13.031.726,84	-12.752.139,42
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-212.848,84	-158.618,03
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-3.644.484,91	-3.644.484,91
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-3.946.407,51	-3.946.407,51
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-11.443,21	-11.443,21
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	3.946.407,51	3.946.407,51
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	11.443,21	11.443,21
	Totale costi per il personale	-106.026.387,61	-105.329.155,76
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-2.124.972,77	-1.695.863,53
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-370.201,18	-246.048,74
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-125.764,54	-126.091,86
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-420.264,09	-463.127,90
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-1.628,74	-1.466,02
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-823,64
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-890.897,79	-1.072.459,47
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-3.933.729,10	-3.605.881,17
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 6 - CENTRO DI RESPONSABILITA' SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	0,00	0,00
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	0,00	0,00
	Oneri tributari	-323.792,90	-323.792,90
	Spese non classificabili in altre voci	-458.824,41	-193.779,59
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	0,00	0,00
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	0,00	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	-782.617,30	-517.572,49
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-199.324.532,29	-197.706.875,41
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-198.226.585,41	-196.651.928,17
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	0,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	0,00	0,00
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		0,00	0,00
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 6 - CENTRO DI RESPONSABILITA' SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-198.226.585,41	-196.651.928,17
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(198.226.585,41)	(196.651.928,17)
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-198.226.585,41	-196.651.928,17

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 7 - CENTRO DI RESPONSABILITA' FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	0,00
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci	88.938,68	85.455,51
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	552,83	552,83
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-552,83	-552,83
	Totale altri ricavi proventi	88.938,68	85.455,51
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		88.938,68	85.455,51
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	0,00	0,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	0,00	0,00
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 7 - CENTRO DI RESPONSABILITA' FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	0,00	0,00
	Totale delle prestazioni istituzionali	-	-
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	0,00	0,00
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-919.644,95	-916.244,55
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-3,66	-3,66
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	3,66	3,66
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-919.644,95	-916.244,55
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-11.728.720,12	-11.680.902,03
	Oneri per il personale in quiescenza	-1.236.495,73	-1.209.967,50
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-28.006,72	-20.871,02
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-345.801,45	-345.801,45
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-374.448,92	-374.448,92
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-1.505,70	-1.505,70
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	374.448,92	374.448,92
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	1.505,70	1.505,70
	Totale costi per il personale	-13.339.024,02	-13.257.541,99
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-56.327,01	-44.952,54
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-9.812,98	-6.522,05
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-3.333,66	-3.342,34
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-11.140,01	-12.276,21
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-43,17	-38,86
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-21,83
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-23.615,18	-28.427,86
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-104.272,01	-95.581,69
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	0,00	0,00
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 7 - CENTRO DI RESPONSABILITA' FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	0,00	0,00
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	0,00	0,00
	Oneri tributari	-30.722,60	-30.722,60
	Spese non classificabili in altre voci	-43.506,99	-18.374,72
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	0,00	0,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	0,00	0,00
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	0,00	0,00
	Totale oneri diversi di gestione	-74.229,59	-49.097,32
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-14.437.170,58	-14.318.465,55
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-14.348.231,90	-14.233.010,04
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	0,00	0,00
	Totale altri proventi finanziari	0,00	0,00
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	0,00	0,00
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		0,00	0,00
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 7 - CENTRO DI RESPONSABILITA' FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
	TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)	0,00	0,00
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)	-14.348.231,90	-14.233.010,04
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	0,00	0,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	0,00	0,00
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	0,00	0,00
	Prelievi dal fondo imposte	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo imposte	0,00	0,00
	Totale imposte dell'esercizio	0,00	0,00
	RISULTATO D'ESERCIZIO	(14.348.231,90)	(14.233.010,04)
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	-14.348.231,90	-14.233.010,04

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 8 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
CEA	VALORE DELLA PRODUZIONE		
CEA.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	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	0,00
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	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 (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	0,00	0,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	0,00	0,00
	Quote di partecipazione degli iscritti (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	0,00	0,00
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	19.080.720.832,54	18.828.908.247,04
	Trasferimenti da parte delle Regioni	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	0,00	0,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	26.993.698,20	30.269.565,03
	Entrate non classificabili in altre voci	16.455.370,01	15.810.917,16
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	-6.976.636,04	-6.695.702,79
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	7.225.289,95	6.976.636,04
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	0,00	0,00
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	0,00	0,00
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	102.284,95	102.284,95
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	-102.284,95	-102.284,95
	Totale altri ricavi proventi	19.124.418.554,66	18.875.269.662,49
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		19.124.418.554,66	18.875.269.662,49
CEB	COSTO DELLA PRODUZIONE		
CEB.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
CEB.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	-118.691.059,81	-116.234.053,00
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	3.043.617,49	2.981.084,70
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-3.095.912,98	-3.043.617,49
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	-107.841,04	-98.256,37
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	117.592,91	107.841,04

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 8 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)	-1.332,62	-1.332,62
	Totale delle prestazioni istituzionali	(118.734.936,05)	(116.288.333,74)
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	-4.888.323,09	-5.855.416,30
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	-429.175.161,39	-427.588.280,95
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (storno risconto attivo iniziale)	-1.706,18	-1.706,18
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	1.706,18	1.706,18
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	-434.063.484,47	-433.443.697,25
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	-527.814.468,83	-525.662.564,85
	Oneri per il personale in quiescenza	-66.445.153,41	-65.019.614,86
	Poste correttive e compensative di spese correnti	0,00	0,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	-1.260.355,22	-939.234,96
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	-18.582.215,71	-18.582.215,71
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	-20.121.635,14	-20.121.635,14
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	-67.759,42	-67.759,42
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	20.121.635,14	20.121.635,14
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	67.759,42	67.759,42
	Totale costi per il personale	-614.102.193,17	-610.203.630,38
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	-12.694.599,55	-10.131.098,50
	Ammortamento di altri costi pluriennali	-2.211.583,98	-1.469.896,59
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	-751.318,09	-753.273,47
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	-2.510.660,07	-2.766.728,76
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	-9.730,08	-8.758,03
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	0,00	-4.920,41
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	-5.322.228,50	-6.406.879,06
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
CEB.10.e	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti contributivi	0,00	0,00

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 8 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
	Prelievo dal fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	0,00	0,00
	Totale ammortamenti e svalutazioni	-23.500.120,27	-21.541.554,82
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelievo dal fondo oscillazione titoli	0,00	1.191.587,49
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	-798.499,32	-306.828,69
	Totale accantonamenti ai fondi per rischi	-798.499,32	884.758,80
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	0,00	0,00
	Assegnazione ad altri fondi	0,00	0,00
	Prel.dal F.accant.del plusval.e dell'ecced.del fondo ammort.relat.agli immob.ceduti al FIP ai sensi dell'art.4 del DL 351/2000 convert.in L.410/2001	0,00	0,00
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	0,00	0,00
	Totale accantonamenti ai fondi per oneri	0,00	0,00
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	-327.427,51	-332.177,08
	Oneri tributari	-3.901.291,37	-3.901.291,37
	Spese non classificabili in altre voci	-360.955.348,36	-152.445.640,86
	Poste correttive e compensative di spese correnti	3.683.991,00	3.763.294,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	0,00	0,00
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	-52.650,00	-52.650,00
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	52.650,00	52.650,00
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	-5.484,00	-5.484,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	10,89	11,07
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	-9,28	-10,89
	Totale oneri diversi di gestione	-361.505.558,64	-152.921.299,13
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	-1.552.704.791,91	-1.333.513.756,52
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	17.571.713.762,75	17.541.755.905,97
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	117.388.103,46	102.940.215,57
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	0,00
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	-28.137.704,76	-20.566.767,95
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	31.046.394,83	28.137.704,76
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	0,00	1.212,94
	Redditi e proventi patrimoniali (risconto passivo finale)	-1.212,66	
	Totale altri proventi finanziari	120.295.580,86	110.512.365,32
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	-14.485.014,02	-13.919.158,62
	Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-14.485.014,02	-13.919.158,62

PREVENTIVO ECONOMICO - UPB n. 8 - CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007	ANNO 2006 con 2^ NOTA
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		105.810.566,84	96.593.206,69
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE		
CED.19	SVALUTAZIONI		
	Inesigibilità di crediti	0,00	0,00
	Totale rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00	0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (D)		0,00	0,00
CEE	PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
CEE.20	PROVENTI STRAORDINARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Plusvalore da alienazione immobili (di proprietà delle gestioni)	0,00	0,00
	Plusvalore titoli	0,00	0,00
	Totale proventi straordinari	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D)		17.677.524.329,59	17.638.349.112,66
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	-71.860.000,00	-71.860.000,00
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	-18.091.968,81	-13.120.505,50
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	-34.478.480,70	-29.968.474,99
	Prelievi dal fondo imposte	52.570.449,51	43.088.980,49
	Assegnazione al fondo imposte	-52.570.449,51	-55.438.516,65
	Totale imposte dell'esercizio	-124.430.449,51	-127.298.516,65
	RISULTATO D'ESERCIZIO	17.553.093.880,08	17.511.050.596,01
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	Assegnazione alle riserve legali	0,00	0,00
	Totale assegnazione e prelievi da riserve legali	0,00	0,00
	AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO	17.553.093.880,08	17.511.050.596,01

**TABELLA DIMOSTRATIVA
RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

ANNO 2007**

Tabella dimostrativa del risultato d'amministrazione al termine dell'esercizio 2006

Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione Presunto al termine dell'esercizio 2006 (all'inizio dell'esercizio 2007)	
Banche, Poste e altre disponibilità	1.193.259.890,49
Tesoreria dello Stato	24.118.138.662,88
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2006	25.311.398.553,37
+ Residui attivi iniziali	60.029.180.561,64
- Residui passivi iniziali	56.752.288.289,12
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2006	28.588.290.825,89
+ Entrate accertate nell'esercizio	237.501.611.703,39
- Uscite impegnate nell'esercizio	236.594.373.774,23
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2007	29.495.528.755,05

Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2007:	
Parte disponibile	29.495.528.755,05
Parte non disponibile:	0,00
Totale risultato di amministrazione presunto	29.495.528.755,05