

INPS

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



Bilanci Preventivi dell'anno 2008

DIREZIONE GENERALE

BILANCI PREVENTIVI dell'anno 2008

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza
nella seduta del 5 Febbraio 2008 – Deliberazione n. 1

TOMO PRIMO

**BILANCI PREVENTIVI – SITUAZIONE PATRIMONIALE – CONTO ECONOMICO
GENERALE**

PRESIDENTE
SASSI Gian Paolo

CONSIGLIO DI INDIRIZZO DI VIGILANZA

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

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

COLLEGIO DEI SINDACI

FERRARO Maria Teresa	DI NUZZO Carmine
ACIERNO Antonio	DAL VERME Alessandra
ANSELMi Ludovico	GALLI Luciana
CANCELLARO Francesco	MARTONE Mariano
CARLA' Daniela o	SFERRA Emanuele
CONTE Carlo	VALENTINI Giuseppina
	ZUCCARI Livia

DIRETTORE GENERALE

CRECCO Vittorio

INDICE

TOMO PRIMO

Consiglio di indirizzo e vigilanza.....	Pag.	10
- Deliberazione n° 1 del 5/02/2008.....	"	10
- Allegato n° 1 alla Deliberazione n° 1 del 5/02/2008.....	"	12
- Allegato n° 2 alla Deliberazione n° 1 del 5/02/2008.....	"	14
- RELAZIONE.....	"	25
Premessa.....	"	26
Quadro macroeconomico di riferimento.....	"	27
Quadro normativo di riferimento.....	"	28
Sintesi dei risultati del bilancio preventivo 2008.....	"	31
Entrate e uscite.....	"	31
Le gestioni amministrate.....	"	35
Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti.....	"	38
Le spese di funzionamento.....	"	39
Preventivo finanziario decisionale.....	"	40
Considerazioni.....	"	42
 Consiglio di amministrazione.....	 "	 50
- Deliberazione n° 167 del 29/11/2007.....	"	50
- RELAZIONE.....	"	72
Premessa.....	"	77
PARTE PRIMA – I RISULTATI PREVISTI PER IL 2008.....	"	80
1. La sintesi dei risultati aggiornati della gestione generale.....	"	80
2. I risultati delle gestioni e fondi amministrati.....	"	91
3. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL.....	"	98
 PARTE SECONDA – I CRITERI D'IMPOSTAZIONE DEL BILANCIO DI PREVISIONE E LA DEFINIZIONE DEI VALORI DI BILANCIO.....	 "	 101
1. Il quadro normativo ed economico per le valutazioni previsionali.....	"	101
- Il quadro di riferimento normativo.....	"	101
- Il quadro di riferimento economico.....	"	101
2. L'andamento dell'economia italiana.....	"	104
3. I criteri d'impostazione del bilancio di previsione.....	"	105
4. La definizione dei valori di bilancio.....	"	106
- Gli apporti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione erogata	"	106
- Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni di invalidità	"	106
liquidate con decorrenza anteriore alla legge n. 222/1984.....	"	107

- La svalutazione dei crediti contributivi.....	Pag.	108
- La perequazione automatica delle pensioni.....	"	108
- L'onere per la copertura figurativa nel FPLD dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi.....	"	109
- La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate.....	"	110
PARTE TERZA – L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI ISCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI.....	"	114
1. Il movimento delle pensioni dell'anno 2008.....	"	114
- Le nuove pensioni liquidate.....	"	114
- Le pensioni eliminate.....	"	116
- Le pensioni vigenti alla fine dell'anno.....	"	116
2. L'andamento del numero degli iscritti.....	"	124
3. L'andamento degli oneri non previdenziali.....	"	127
- Gli oneri non previdenziali.....	"	127
- La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato.....	"	127
PARTE QUARTA – LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE.....	"	134
1. Le spese di funzionamento.....	"	134
2. I costi di gestione.....	"	134
- Premessa.....	"	134
- Gli impegni finanziari.....	"	135
- I costi economici lordi.....	"	135
- I costi economici netti.....	"	135
PARTE QUINTA – LA GESTIONE FINANZIARIA.....	"	140
1. L'iscrizione dei residui iniziali.....	"	140
2. La Situazione amministrativa.....	"	140
3. La gestione finanziaria di competenza.....	"	140
- Le entrate finali.....	"	153
- Le spese finali.....	"	160
- Le entrate in conto capitale.....	"	161
- Le spese in per investimenti.....	"	162
4. La Gestione finanziaria di cassa.....	"	166
- La determinazione del differenziale di cassa.....	"	166
PARTE SESTA – LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE.....	"	179
1. Il preventivo economico generale.....	"	179
2. La situazione patrimoniale generale.....	"	179
- Il patrimonio netto.....	"	179
- Le attività.....	"	185
- Le passività.....	"	185
Considerazioni finali.....	"	187
Relazione del Collegio Sindacale.....	"	188
RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE AL PREVENTIVO 2008.....	"	189
PREMESSA.....	"	193
QUADRO MACRO-ECONOMICO E QUADRO NORMATIVO DI RIFERIMENTO.....	"	196
SINTESI DELLE PREVISIONI DEL BILANCIO 2008.....	"	197

Bilancio generale.....	Pag.	197
Bilanci delle gestioni amministrate.....	"	199
FABBISOGNO FINANZIARIO E RELATIVA COPERTURA.....	"	200
Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2008.....	"	200
Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998.....	"	202
PREVISIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE.....	"	204
Situazione patrimoniale generale.....	"	204
Conto economico generale.....	"	209
PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE.....	"	211
1. Il preventivo finanziario di competenza.....	"	211
2. Il preventivo finanziario di cassa gestionale.....	"	212
3. Sintesi delle entrate e delle spese correnti.....	"	212
4. La situazione amministrativa.....	"	216
SPESE DI FUNZIONAMENTO.....	"	217
- Spese per gli Organi dell'Ente.....	"	219
- Oneri per il personale in attività di servizio.....	"	219
- Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi.....	"	219
LE MISURE DI CONTENIMENTO DELLE SPESE.....	"	223
GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO.....	"	228
2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti.....	"	229
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti.....	"	235
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti Pubblici creditizi, D.L. 20/11/1990, n. 357.....	"	239
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	"	241
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani.....	"	245
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali.....	"	249
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano lavoro autonomo di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995.....	"	253
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo.....	"	256
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea.....	"	259
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.....	"	262
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.....	"	265
13. Fondo speciale di previdenza per il personale dipendente da imprese esercenti miniere, cave e torbiere.....	"	268
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas.....	"	271
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.....	"	275
16. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979.....	"	278
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.....	"	281

18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.....	Pag.	283
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.....	"	288
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica.....	"	287
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia.....	"	290
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.....	"	293
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera.....	"	295
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali.....	"	298
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D. l.vo 31.3.1998, n. 112.....	"	302
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi.....	"	305
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome.....	"	308
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario.....	"	310
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito	"	312
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo.....	"	315
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	"	318
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa.....	"	320
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.....	"	322
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.....	"	325
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo.....	"	328
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.....	"	331
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile.....	"	334
Premessa alla Nota preliminare.....	"	337
Nota preliminare.....	"	340
1. LA PROGRAMMAZIONE 2008.....	"	344
2. GLI OBIETTIVI, I PROGRAMMI E I PIANI DI ATTIVITA' DELL'ISTITUTO.....	"	352
• Il quadro di collegamento dei programmi obiettivo con le linee guida gestionali e con le linee di indirizzo strategico.....	"	352
• Il quadro dei programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità.....	"	355

• I programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità di primo livello di Direzione Generale.....	Pag.	366
- UPB 1.....	"	366
- UPB 2.....	"	376
- UPB 3.....	"	388
- UPB 4.....	"	391
- UPB 5.....	"	408
- UPB 6.....	"	414
- UPB 7.....	"	423
- UPB 8-1.....	"	431
- UPB 8-2.....	"	440
- UPB 8-3.....	"	466
- UPB 8-4.....	"	496
- UPB 8-5.....	"	520
3. L'AUTOFUNZIONAMENTO.....	"	546
• Ufficio centrale audit, qualità e politiche di sicurezza.....	"	573
4. LA PRODUZIONE.....	"	593
5. METODOLOGIA DI FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI.....	"	602
Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2008.....	"	605
PARTE PRIMA – Il quadro generale.....	"	634
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio.....	"	636
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio.....	"	638
3. Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente.....	"	645
4. Prestazioni istituzionali.....	"	654
5. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2005, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989.....	"	658
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	"	661
7. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare.....	"	664
8. Fondo di riserva.....	"	664
9. Svalutazione dei crediti contributivi.....	"	665
10. Nuova istituzione e variazione capitoli.....	"	666
PARTE SECONDA - Gestione finanziaria di competenza	"	685
- Entrate.....	"	697
- Uscite.....	"	710
- Spese per il funzionamento dell'Ente.....	"	715
- Costi di amministrazione.....	"	738
PARTE TERZA - Gestione finanziaria di cassa	"	747
PARTE QUARTA - Gestione economico patrimoniale	"	764
- Conto economico.....	"	774
- Stato patrimoniale.....	"	776
PARTE QUINTA – Evoluzione legislativa.....	"	782
PARTE SESTA - Appendice.....	"	793
Bilanci relativi a:		

- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999.....	Pag.	795
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS.....	"	802
- Gestione ex SCAU.....	"	810
PREVENTIVO 2008 – Previsioni originarie 2008.....	"	820
Preventivo Finanziario Decisionale.....	"	821
• Entrate.....	"	822
• Uscite.....	"	832
Rendiconto Finanziario Gestionale.....	"	842
• Entrate.....	"	843
• Uscite.....	"	878
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria.....	"	902
Preventivo Economico.....	"	904
Quadro di riclassificazione dei risultati economici.....	"	909
Presunto stato patrimoniale.....	"	911
Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione.....	"	922
Gestioni previdenziali e c/terzi.....	"	924
• Preventivo Economico.....	"	925
• Presunto stato patrimoniale.....	"	931

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DELIBERAZIONE N. 1

OGGETTO: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2008.

IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

(Seduta del 5 febbraio 2008)

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. 167 del 29 novembre 2007, con la quale il Consiglio di Amministrazione dell'Istituto ha trasmesso al Consiglio di indirizzo e vigilanza il Bilancio Preventivo generale 2008;

Preso atto della sopravvenuta esigenza dell'istituzione di nuovi capitoli e della variazione di altri (All. n° 1);

Preso atto che alcuni capitoli di Entrata e di Uscita sono stati attribuiti a centri di responsabilità diversi da quelli ai quali i capitoli stessi si riferivano precedentemente, ciò al fine di conseguire maggiori economie operative e di gestione (All. n° 2);

Considerata la deliberazione n. 19 del 12 dicembre 2007, con la quale il Consiglio di Indirizzo e Vigilanza ha approvato l'assestamento al Bilancio di previsione per l'anno 2007;

Tenuto conto della deliberazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza n. 20 del 19 dicembre 2007, con la quale si autorizza l'esercizio

provvisorio dal 1° gennaio 2008, 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 2008;

Vista la relazione del Collegio dei sindaci, pervenuta al Consiglio di indirizzo e vigilanza in data 21 dicembre 2007, considerate e condivise le osservazioni ed i rilievi formulati dallo stesso, che 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 ratificare** l'istituzione e la variazione dei capitoli di cui all'unito elenco (All. n° 1), nonché per altri capitoli di Entrata e di Uscita, l'attribuzione a centri di responsabilità diversi da quelli ai quali si riferivano precedentemente (All. n° 2), che fanno parte integrante della presente deliberazione;
- **di approvare** in via definitiva, ai sensi di quanto previsto dall'art. 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997, n. 127, il Bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2008, come predisposto e trasmesso dal Consiglio di Amministrazione dell'Istituto.

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

Visto:
IL SEGRETARIO
(L. Neroni)

Visto:
IL PRESIDENTE
(F. Lotito)

Allegato n° 1 alla deliberazione n° 1 del 5 febbraio 2008

PREVENTIVO 2008

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI ENTRATA

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

8E1203038 Contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007.

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

5U1104028 Spese per i servizi di archiviazione ex D.Lgs. n. 42/2004.

CAPITOLI VARIATI

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** risulta variato nell'oggetto il seguente capitolo:

5U1104039 Spese per la trasmissione dati, canoni per rete fonia, videoconferenze e teleaudioconferenze.

Nell' ambito dell' **UPB 8U1104** il capitolo di seguito indicato, già di natura non obbligatoria, è da ricomprendere tra quelli di natura obbligatoria:

8U1104058 Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto.

Allegato n° 2 alla deliberazione n° 1 del 5 febbraio 2008

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1E1203281	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	8E1203281
1E1203282	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.	8E1203282
1E1203283	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	8E1203283
1E1203284	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	8E1203284
1E1203285	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B), LEGGE N. 183/1976	8E1203285
1E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVIO DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4, LEGGE N. 26/1986	8E1203286
1E1203287	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	8E1203287
1E1203288	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.	8E1203288
1E1203289	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	8E1203289
1E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989	8E1203291
1E1203292	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 SU	8E1203292
1E1203293	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	8E1203293
1E1203294	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	8E1203294
1E1203295	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.	8E1203295
1E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.388/2000	8E1203296
1E1203297	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.	8E1203297
1E1203298	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	8E1203298
1E1203299	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	8E1203299
1E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ. DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	8E1203301
1E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE.	8E1203302

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 764, LETT. A) PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203303
1E1203304	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1157 DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203304
1E1203352	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO SPECIALE ART. 22, LETT. A) DELLA LEGGE N. 845/1978	8E1203352
1E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	8E1203355
1E1203356	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	8E1203356
1E1203357	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 S	8E1203357
1E1203358	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	8E1203358
1E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DEL SETTORE DELL'EDILIZIA E DEL SETTORE LAPIDEO DI CUI ALL'ART. N.2 DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODI	8E1203359
1E1203360	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	8E1203360
1E1203363	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	8E1203363
1E1203364	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	8E1203364
1E1203365	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	8E1203365
1E1203366	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	8E1203366
1E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRACONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI ART.45 DELLA LEGGE N.289/2002	8E1203367
1E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11 QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203370
1E1203475	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.	8E1203475
1E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART.10, COMMA 2, DEL D.L.N.511/1996 E ART.20 DELLA LEGGE N.266/1997	8E1203515
1E1203710	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	8E1203710
1E1203711	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.	8E1203711
1E1203712	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI CONCESSI 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.	8E1203712
1E1203713	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 LAVORATO	8E1203713

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203714	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 SOC	8E1203714
1E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE	8E1203717
1E1203950	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.	8E1203950
1E1203951	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.	8E1203951
1E1203952	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.	8E1203952
1E1203961	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	8E1203961
1E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	8E1203970
1E1203986	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	8E1203986
1E1203987	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	8E1203987
1E1203988	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	8E1203988
1E1203989	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	8E1203989
1E1204020	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	8E1204020
1E1206030	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	8E1206030
1E1206031	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	8E1206031
1E1206032	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	8E1206032
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2E1203001	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	8E1203001
2E1203002	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	8E1203002
2E1203003	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	8E1203003
2E1203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N.485/1972	8E1203004

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203005	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	8E1203005
2E1203006	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	8E1203006
2E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	8E1203007
2E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI S.MARINO	8E1203008
2E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRIA	8E1203009
2E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	8E1203010
2E1203011	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	8E1203011
2E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N.249/1990	8E1203013
2E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	8E1203014
2E1203015	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	8E1203015
2E1203016	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	8E1203016
2E1203017	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	8E1203017
2E1203018	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, CO	8E1203018
2E1203019	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	8E1203019
2E1203021	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	8E1203021
2E1203022	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,	8E1203022
2E1203023	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.	8E1203023
2E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITÀ SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	8E1203024
2E1203025	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	8E1203025
2E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART.2 DELLA LEGGE N.172/1999	8E1203026
2E1203027	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	8E1203027

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203028	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	8E1203028
2E1203029	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	8E1203029
2E1203030	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	8E1203030
2E1203032	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	8E1203032
2E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI ART. 37, C.3, L. C), L. 88/1989 E ALL'ART. 59, C. 34, L. 449/1997.	8E1203033
2E1203034	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.	8E1203034
2E1203035	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	8E1203035
2E1203036	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	8E1203036
2E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASESSANTAQUATTRENNI DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	8E1203037
2E1203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI ART.5 DELLA LEGGE N.96/1955	8E1203354
2E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE 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	8E1203361
2E1203550	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.	8E1203550
2E1203551	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.	8E1203551
2E1203552	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	8E1203552
2E1203553	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	8E1203553
2E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITÀ LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEG	8E1203554
2E1203736	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 LA	8E1203736
2E1203770	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	8E1203770
2E1203771	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	8E1203771
2E1203772	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	8E1203772
2E1203775	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8E1203775

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203776	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	8E1203776
2E1203980	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 D	8E1203980
2E1203995	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	8E1203995
2E1206040	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	8E1206040
2E1206041	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	8E1206041
2E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	8E1206042
2E1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRERSTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	8E1206073
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGE N.1115/1968, LEGGE N.464/1972, LEGGE N.164/1975	8E1203201
3E1203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DELLA LEGGE N.910/1986	8E1203202
3E1203204	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	8E1203204
3E1203205	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	8E1203205
3E1203206	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	8E1203206
3E1203207	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	8E1203207
3E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.109/1996	8E1203208
3E1203209	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	8E1203209
3E1203210	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL' AUMENTO DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI; DALL'ESTENSIONE DELLA STESSA INDENNITÀ A NOVE MESI PER I SOGGETTI CON ETÀ PARI O SUPERIORE A 50 ANNI DI CU	8E1203210
3E1203211	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	8E1203211
3E1203212	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	8E1203212
3E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	8E1203214
3E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	8E1203215
3E1203243	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	8E1203243
3E1203261	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE N.449/1998	8E1203261

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203262	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	8E1203262
3E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	8E1203263
3E1203415	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.	8E1203415
3E1203416	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.	8E1203416
3E1203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	8E1203417
3E1203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPAE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	8E1203418
3E1203419	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	8E1203419
3E1203420	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	8E1203420
3E1203421	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	8E1203421
3E1203422	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART. 21 DEL DL. N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	8E1203422
3E1203490	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	8E1203490
3E1203500	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 S	8E1203500
3E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4 DELLA LEGGE N. 196/1997	8E1203565
3E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITÀ E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, C.2 E 3, DELLA L. 196/1997	8E1203566
3E1203567	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.	8E1203567
3E1203568	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.	8E1203568
3E1203569	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'A	8E1203569
3E1203570	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,	8E1203570
3E1203571	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.	8E1203571
3E1203572	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPONTE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL PORTO DI GENOVA SOSPESI DAL LAVORO CON ORARIO RIDOTTO PER EFFETTO DELLO SVOLGI	8E1203572
3E1203573	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO (PROROGHE DELLE INTEGRAZIONI SALARIALI, STRORDINARIE, MOBILITÀ E INDENNITÀ DI CUI ALL'ART. 2, C. 1, LETT. A)	8E1203573

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203574	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.	8E1203574
3E1203575	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.	8E1203575
3E1203576	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	8E1203576
3E1203577	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	8E1203577
3E1203578	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, C. 137 DELLA LEGGE N. 289/2002	8E1203578
3E1203579	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, C. 1 DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	8E1203579
3E1203580	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 DI TRASPORTO	8E1203580
3E1203581	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	8E1203581
3E1203582	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, C. 155 DELLA LEGGE N. 289/2002	8E1203582
3E1203583	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, C. 410, LEGGE N. 266/05	8E1203583
3E1203584	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 1190, DELLA LEGGE N. 289/2002	8E1203584
3E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPENSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO N. 158/2001	8E1203585
3E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART. 1, C. 1156, LETT. A) DELLA LEGGE N. 289/2002	8E1203586
3E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITÀ E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4 DELLA LEGGE N. 289/2002	8E1203587
3E1203588	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA LIQUIDAZIONE IN UNICA SOLUZIONE DELL'ASSEGNO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.L. 21 MAGGIO 1998	8E1203588
3E1203715	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO ALLE AGENZIE DI PROMOZIONE DI LAVORO E DI IMPRESA PER LA RICOLLOCAZIONE DI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI ART. 5, C. 1, D.L. 21/0	8E1203715
3E1203716	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELL'EMERGENZA IDRICA NELLA REGIONE PUGLIA DI CUI DELL'ART. 2, C. 4 DEL D.L. N. 158	8E1203716
3E1203735	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	8E1203735
3E1203850	RIMBORSO DELLO STATO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI COMUNI DELLE MARCHE E DELL'UMBRIA COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - C. 3 DELL'O.M. N. 2742 DEL 6 FEBBRAIO 1998	8E1203850

PREVENTIVO ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203851	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	8E1203851
3E1203852	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ, A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI MILANO E BERGAMO COLPITI DALLA TROMBA D'ARIA DEL 7 LUGLIO - ART. 7 DELL'O.M. N. 3143/2001	8E1203852
3E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, C. 2, O.M. N. 3196	8E1203853
3E1203854	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	8E1203854
3E1203855	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.	8E1203855
3E1203856	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	8E1203856
3E1203857	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	8E1203857
3E1204001	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	8E1204001
3E1204002	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	8E1204002
3E1204003	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE UMBRIA E MARCHE 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.	8E1204003
3E1204004	RIMBORSO VERSO LA REGIONE MARCHE PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART 3, C. 3 QUATER DEL D.L. N. 132/1999	8E1204004
3E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	8E1206020
3E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	8E1206021
3E1206022	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	8E1206022
UPB 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
4E1203752	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	8E1203752
4E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITÀ CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203753
UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
5E1203351	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.	8E1203351

PREVENTIVO ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1U1206001	CONTR. SOCIALI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI DALL'1 GEN 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78 E ART.3 L.33/80	8U1206001
1U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78	8U1206002
1U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	8U1206007
1U1206008	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	8U1206008
1U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	8U1206009
1U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	8U1206010
1U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	8U1206012
1U1206014	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	8U1206014
1U1206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1, c.72 L.549/95	8U1206016
1U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	8U1206018
1U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25, c. 2 e 45, c3 DL.286/98	8U1206019
1U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUITO DELL'ART.64 C.1 LET. D e C.2 L.488/99	8U1206020
1U1206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDEZZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	8U1206021
1U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	8U1206051
1U1206077	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	8U1206077
1U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	8U1206085
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
1U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
1U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016

PREVENTIVO ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITA' DI ACCOMP.TO E DALL'INDENNITA' SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZ	8U1206022
2U1206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	8U1206060
2U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	8U1206062
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
2U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
2U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE ART.69 L.833/78	8U1206003
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
3U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
3U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
6U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	5U1104023
6U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	5U1104039
6U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	5U1104055
6U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	5U1104056
UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
8U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001

(*) Spesa di natura non obbligatoria

Allegato alla deliberazione n. 1 del 5 febbraio 2008

CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

**BILANCIO DI PREVISIONE
PER L'ANNO 2008**

RELAZIONE

Bilancio di previsione per l'anno 2008

Premessa

Il bilancio di previsione per il 2008 è stato predisposto e trasmesso dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 167 del 29 novembre 2007, e come risulta dalla relazione del Collegio dei sindaci pervenuta il 21 dicembre 2007, è stato redatto in conformità alle disposizioni del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità, approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 172 del 18 maggio 2005.

Per la formulazione del bilancio si è tenuto conto delle indicazioni contenute nella Relazione Programmatica approvata dal CIV con deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007, in relazione agli obiettivi strategici assegnati all'Istituto per il triennio 2008-2010. Sulla base di tali linee programmatiche, il Direttore Generale ha definito le linee guida gestionali approvate dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 107 del 25 luglio 2007.

Come previsto dal vigente Regolamento di amministrazione e contabilità, le previsioni per il 2008 sono state desunte dai dati macroeconomici rilevati dal DPEF 2008-2011 e sulla base della legislazione vigente al 31 agosto 2007.

Pertanto, non si è tenuto conto degli effetti derivanti dalle disposizioni della legge finanziaria per l'anno 2008, legge n. 244 approvata il 24 dicembre 2007, né della legge n. 247 del 24 dicembre 2007, che ha recepito il protocollo sul Welfare, né degli "interventi urgenti in materia economico-finanziaria per lo sviluppo e l'equità sociale", contenuti nel decreto-legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con legge n. 222 del 29 novembre 2007.

Per gli aggiornamenti dei dati conseguenti ai nuovi provvedimenti legislativi e al mutato quadro macroeconomico previsto nella Relazione Previsionale e Programmatica per il 2008, presentata il 28 settembre 2007, si rimanda alla prima nota di variazione.

Nel documento previsionale per l'anno 2008 sono stati perseguiti i programmi obiettivi che consentono di individuare la congruità delle risorse necessarie alla realizzazione delle priorità gestionali, come previsto dal nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità.

La documentazione del bilancio di previsione per il 2008 è stata esaminata, nel corso delle attività istruttorie, dalla Commissione Economico-Finanziaria, che ha tenuto conto delle osservazioni e dei rilievi formulati dal Collegio dei Sindaci nella loro relazione.

Il bilancio di previsione 2008 è composto dai seguenti documenti:

- ♣ Nota preliminare
- ♣ Preventivo finanziario decisionale
- ♣ Preventivo finanziario gestionale
- ♣ Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria
- ♣ Quadro dei presunti risultati economici
- ♣ Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione
- ♣ Conto economico generale
- ♣ Stato Patrimoniale generale
- ♣ Conto economico e Stato Patrimoniale delle Gestioni Amministrate
- ♣ Relazione del Presidente
- ♣ Allegato tecnico del Direttore Generale

Quadro macroeconomico di riferimento

I dati previsionali per l'anno 2008 sono stati formulati secondo le indicazioni del DPEF per gli anni 2008-2011 presentato nel mese di giugno 2007.

Tale documento fa rilevare una tendenza migliorativa del quadro economico italiano, dovuta al contributo positivo delle esportazioni e della domanda interna.

Le valutazioni per i dati previsionali 2008, raffrontate con quelle delle previsioni assestate 2007, sono conseguenti alle variabili macroeconomiche di seguito riportate:

- una crescita in termini reali del PIL pari all'1,9% (a fronte del 2%);
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati pari all'1,9% (a fronte dell'1,7%);
- una stima invariata dell'occupazione complessiva pari allo 0,8%;
- una stima dell'occupazione dipendente sull'intera economia pari all'1,0% (a fronte dell'1,1%);

- una crescita stimata delle retribuzioni lorde per dipendente del 3,5% (a fronte del 2,2%);
- una conseguente crescita delle retribuzioni lorde globali pari al 4,5% (a fronte del 3,3%).

Va comunque considerato che tali parametri potrebbero subire variazioni significative nel corso del 2008, in relazione alla mutata situazione economica, secondo quanto previsto dalle prime stime di alcune fonti internazionali (Banca d'Italia, FMI, OCSE, BCE), dovuta anche alla crisi dei settori energetici ed all'aumento dei prezzi.

Quadro normativo di riferimento

Le previsioni 2008 sono state desunte sulla base dei provvedimenti esistenti al 31 agosto 2007, in attesa di recepire le disposizioni della Legge finanziaria per il 2008 e di altri importanti provvedimenti legislativi (leggi n. 244 e n. 247 del 24 dicembre 2007), per i quali dovranno essere apportati interventi correttivi con la prima nota di variazione.

Fra i riferimenti normativi utilizzati per la formulazione del preventivo 2008, vengono ricordati la legge 27 dicembre 2006, n. 296 (finanziaria 2007); la legge 3 agosto 2007, n. 127, di conversione del decreto legge n. 81/2007; la normativa relativa alle misure di contenimento delle spese (Legge n. 266/2005 – legge n. 248/2006).

In particolare, il comma 766 della legge n. 296/2006 dispone che, a decorrere dal 1° gennaio 2008, i datori di lavoro che conferiscono il TFR alle forme pensionistiche complementari e al fondo per l'erogazione del TFR, siano esonerati dal versamento dei contributi sociali dovuti alla gestione di cui all'art.24 legge 88/1989, con riferimento a quelli del singolo lavoratore, oppure, ove non ci sia capienza, sul totale complessivo dei contributi dovuti dal datore di lavoro all'INPS.

Ulteriori variazioni si avranno nel corso dell'anno 2008, se si considerano gli effetti della legge n. 222 del 29 novembre 2007, di conversione del d.l. n. 159 del 1° ottobre 2007, il cui art. 28 dispone la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (Sportass).

A seguito di detta normativa l'INPS subentra in tutti i rapporti attivi e passivi relativi al ramo previdenziale, mentre per quelli del ramo assicurativo subentra l'INAIL.

La disposizione prevede la copertura finanziaria per gli anni 2007/2009.

Inoltre, per l'anno 2007 è stato disposto il pagamento all'INPS della somma di 7 milioni di euro per gli oneri derivanti dalla soppressione di Sportass riferiti allo stesso anno.

Nella tabella che segue è stata riportata una sintesi dei risultati della Gestione finanziaria di competenza, di cassa ed economico patrimoniale del bilancio preventivo 2008, confrontati con i dati riferiti al consuntivo 2006 ed al preventivo assestato 2007.

Risultati previsionali per l'anno 2008

(in milioni di euro)

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI Ass. 2007	PREVISIONI 2008	VARIAZIONI prev.2008 su prev.ass.2007
Gestione finanziaria di competenza				
Accertamenti	238.502	248.986	262.716	13.730
Impegni	235.742	243.555	256.268	12.713
Saldo	2.760	5.431	6.448	1.017
Gestione finanziaria di cassa				
Riscossioni	151.414	166.548	176.279	9.731
Pagamenti	226.405	241.120	252.442	11.322
Differenziale da coprire	74.991	74.572	76.163	1.591
Anticipazioni di cassa dello Stato	7.825	1.126	2.569	1.443
↳ alle gestioni assistenziali	0	0	0	0
↳ per il fondo di riserva	0	5	0	- 5
↳ alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	7.825	1.121	2.569	1.448
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	69.929	73.589	75.169	1.580
↳ finanziamento GIAS	56.661	59.605	62.120	2.515
↳ finanziamento Gestione invalidi civili	13.268	13.984	13.049	- 935
Aumento disponibilità liquide	- 2.581	- 143	-1.575	- 1.432
Rimborso anticipazioni dello Stato	- 182	0	0	0
Totale apporti complessivi dello Stato	74.991	74.572	76.163	1.591
Gestione economico patrimoniale				
Situazione patrimoniale netta a inizio esercizio	24.282	25.540	30.184	4.644
Proventi	224.283	237.722	248.063	10.341
Oneri	223.025	233.078	243.130	10.052
Risultato economico di esercizio	1.258	4.644	4.933	289
Situazione patrimoniale netta a fine esercizio	25.540	30.184	35.117	4.933

Avanzo di amministrazione consuntivo 2006	30.278
Avanzo di amministrazione previsioni assestate 2007	35.709
Avanzo di amministrazione previsioni 2008	42.158

Sintesi dei risultati del bilancio preventivo 2008

Gestione finanziaria di competenza

Il bilancio di previsione 2008 presenta un avanzo finanziario di competenza di 6.448 mln, migliorativo rispetto al consuntivo 2006 (2.760 mln) ed alle previsioni assestate per il 2007 (5.431 mln).

Tale saldo positivo è il risultato della differenza fra entrate per 262.716 mln ed uscite per 256.268 mln.

Gestione finanziaria di cassa

Il differenziale di 76.163 mln, derivante dalla differenza tra 176.279 mln di riscossioni e 252.442 mln di pagamenti, viene coperto da anticipazioni dello Stato per 2.569 mln, riferiti alle gestioni previdenziali, e da trasferimenti dal bilancio dello Stato per 75.169 mln, per il finanziamento delle prestazioni assistenziali e della Gestione invalidi civili. I maggiori trasferimenti determinano un aumento delle disponibilità liquide nella misura di 1.575 mln.

Gestione economico patrimoniale

L'avanzo economico presunto per l'anno 2008 è pari a 4.933 mln, con un miglioramento rispetto al consuntivo 2006 (1.258 mln) ed alle previsioni assestate 2007 (4.644 mln). Tale risultato deriva dalla differenza tra proventi per 248.063 mln ed oneri per 243.130 mln.

La Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio 2008 si attesta in 35.117 mln, per effetto del positivo risultato di esercizio di 4.933 mln, che incrementa la situazione patrimoniale di inizio esercizio, pari a 30.184 mln.

L'Avanzo di amministrazione presunto è pari a 42.158 mln, con un incremento di 6.448 mln rispetto alle previsioni assestate 2007, per effetto dell'avanzo finanziario previsto per il 2008.

Entrate e Uscite

Le **entrate** per il 2008 sono state valutate complessivamente in **262.716** mln, con un incremento di 13.730 rispetto all'assestato 2007.

Le **entrate correnti** pari a **221.477** mln sono rappresentate da:

- ♣ **Entrate contributive** pari a **140.109** mln, con un incremento di 6.937 mln (+ 5,2%), rispetto alle previsioni assestate 2007 e di 18.304 mln rispetto al consuntivo 2006 (+ 15,03%).

Il positivo andamento del gettito contributivo risente:

- della crescita dell'occupazione pari allo 0,8%, con un aumento del numero degli iscritti di circa 160.000 unità, per un totale di 19.191.906 iscritti alle diverse Gestioni. In particolare nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+ 124.000), nella Gestione dei lavoratori parasubordinati (+ 36.000), nella Gestione esercenti attività commerciali (+ 20.000) e nella Gestione degli artigiani (+ 10.500), mentre risulta un decremento di 14.600 soggetti nella Gestione coltivatori diretti, coloni e mezzadri;
- dell'incremento dello 0,3% dell'aliquota contributiva a carico dei lavoratori dipendenti (art. 1, comma 769 legge n. 296/2006 - finanziaria 2007);
- a decorrere dal 1° gennaio 2008 l'aliquota contributiva IVS a carico di artigiani e commercianti iscritti alle gestioni autonome dell'INPS, viene elevata dal 19,5% al 20% (art. 1, comma 768 legge n. 296/2006);
- del maggiore accertamento di contributi per il TFR, che nel 2008 risulta pari a 5.742 mln (4.657 nell'assestate 2007), comprensivo di 5 milioni per sanzioni (*l'importo dei contributi TFR viene versato sul conto corrente acceso presso la Tesoreria, da trasferire successivamente allo Stato con una uscita in conto capitale, che neutralizza contabilmente l'utilizzo delle disponibilità derivanti da detti contributi. La somma da trasferire è la risultante tra i contributi riscossi e le prestazioni conguagliate, oltre a eventuali rimborsi di contributi*).
- degli effetti derivanti dal contrasto all'evasione e all'elusione contributiva, grazie all'attività di vigilanza che, come risulta dall'ultimo Rapporto della produzione, ha consentito l'emersione di aziende e lavoratori autonomi non iscritti con un incremento dell'8,6% rispetto al 2006, rilevando il 79,4 % di accertamenti irregolari.

- ♣ **Entrate derivanti da trasferimenti correnti** per **77.981** mln, con un aumento di 2.717 mln rispetto alle previsioni assestate 2007, rappresentati da:

- **trasferimenti da parte dello Stato per 77.338 mln**, per la copertura di oneri non previdenziali così ripartiti:
 - 61.790 mln per oneri a carico della GIAS;
 - 15.548 mln per oneri per l'erogazione di prestazioni e indennità agli invalidi civili (art. 130 del D. Lgs. n. 112/1998);
- **trasferimenti da parte delle Regioni, Comuni e Province** per 3 mln, con una flessione per effetto della riduzione della contribuzione per gli apprendisti artigiani dovuta dai datori di lavoro (dal 10% passa all'8,5 e al 7% fino al secondo anno di contratto - art. 1, comma 773 legge 296/2006);
- **trasferimenti da parte di altri enti** del settore pubblico per 640 mln per la copertura di periodi assicurativi e per i trattamenti pensionistici già erogati dai fondi integrativi degli enti disciolti.

- ♣ **Altre entrate correnti per 3.387 mln**, con un minore accertamento di 22 mln rispetto alle previsioni assestate, riferito essenzialmente alle poste correttive e compensative di spese correnti per 2.622 mln (recupero di prestazioni pensionistiche) proventi patrimoniali per 214 mln derivanti essenzialmente dagli interessi sui fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato per la cessione degli immobili alla S.C.I.P. e al F.I.P.

Per un quadro più dettagliato delle entrate, si riporta di seguito una tabella esplicativa dell'andamento dei dati relativi al consuntivo 2006, alle previsioni assestate 2007 ed alle previsioni per il 2008.

ENTRATE CORRENTI

(in milioni di euro)

TITOLI	Consuntivo 2006	Previsioni Ass. 2007	Previsioni 2008	Variazioni 2008/ass.2007	Variaz. % 2008/ass.2007.
Contributi dei datori di lavoro dipendente non agricolo	121.805	133.172	140.109	6.937	5,2%
Trasferimenti dal bilancio dello Stato	71.791	74.555	77.338	2.783	3,7%
Altri trasferimenti (Regioni ed altri Enti)	645	709	643	- 66	- 0,1%
Altre entrate	4.293	3.409	3.387	- 22	- 0,6%
Totale entrate correnti	198.534	211.845	221.477	9.632	4,5%

Le entrate in conto capitale ammontano **9.496** mln, con un incremento di 2.057 mln rispetto alle previsioni assestate 2007.

In particolare, le entrate riferite all'alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti per complessivi **6.707** mln (4.650 mln nel 2007), sono comprensive di **5.288** mln relativi al prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del TFR, di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006, che nelle previsioni assestate 2007 ammontava a 3.300 mln, con una variazione di 1.988 mln per il prelievo del 2008.

Le entrate per accensione di prestiti sono pari a **2.789** mln, con un incremento di 1.443 mln rispetto alle previsioni assestate 2007.

Le Uscite

Sono state valutate complessivamente in **256.268** mln, con un aumento di 12.713 mln rispetto alle previsioni assestate per il 2007.

Le **uscite correnti** pari a **214.767** mln, con un incremento di 8.588 mln sulle previsioni assestate 2007, sono di seguito rappresentate:

♣ **uscite per prestazioni istituzionali** per un totale di **195.602** mln, con un incremento di 6.141 mln, si riferiscono a:

- **prestazioni pensionistiche** per **178.554** mln, con un aumento di 5.465 mln sulle previsioni assestate, da attribuire maggiormente:

- alle nuove pensioni liquidate, per un totale stimato di 755.580 (+5.177 pensioni);
- alla somma aggiuntiva da erogare ai pensionati, di cui alla legge n. 127/2007;
- agli effetti della perequazione automatica delle pensioni calcolata nella misura dell'1,7%.

- **prestazioni temporanee** per **17.048** mln, con un incremento di 676 mln;

♣ **trasferimenti passivi** per **7.586** mln, di cui 6.364 per trasferimenti allo Stato, dovuti essenzialmente ai contributi del TFR (art. 1, c. 755 della legge n. 296/2006) pari a 5.288 mln (3.300 nell'assestato 2007), il cui fondo di accantonamento, con un'assegnazione di 237 mln, passa da 2.046 mln delle previsioni assestate a 2.283 mln per il 2008,;

- ♣ **altri interventi diversi** per un totale di **8.380** mln, rappresentati da poste correttive e compensative di entrate per 7.127 mln (sgravi e rimborsi contributivi), da oneri finanziari e tributari per 589 mln e uscite non classificabili in altre voci per 664 mln;
- ♣ **trattamenti di quiescenza** integrativi e sostitutivi per il personale pari a **273** mln, con un incremento di 7 mln rispetto al previsionale assestato 2007;
- ♣ **uscite di funzionamento** riferite ad oneri per il personale e ad uscite per acquisto di beni di consumo e servizi, sono state valutate in **2.926** mln, con un aumento di 21 mln sulle previsioni assestate.

Le Uscite in conto capitale per un totale di **9.758** mln, con un incremento di 3.527 mln rispetto all'assestato 2007, si riferiscono a:

- ♣ **investimenti** pari a **7.139** mln, la cui variazione di 2.084 mln sulle precedenti previsioni è dovuta per **1.988** mln ai fondi derivanti dai contributi del TFR (art. 1, c. 755 della legge n. 296/2006) depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato;
- ♣ **oneri comuni** per **2.619** mln con un incremento di 1.443 mln sulla previsione 2007, per l'aumento delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (art. 35 legge n. 448/1998).

Le gestioni amministrate

Il **comparto dei lavoratori dipendenti** evidenzia un risultato positivo di 7.277 mln, a fronte di 5.873 mln delle previsioni assestate. La sola **Gestione del FPLD**, al netto delle gestioni incorporate, prevede un risultato di esercizio positivo di 6.123 mln (4.350 mln nelle precedenti previsioni), mentre, tenendo conto degli squilibri gestionali, per complessivi 7.069 mln, degli ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e dell'ex INPDAI, fa registrare un saldo negativo di 946 mln.

Tali squilibri hanno comportato risultati peggiori rispetto alle previsioni considerate dalla normativa al momento della confluenza degli ex fondi sostitutivi.

A seguito della crescente situazione deficitaria, che viene coperta prevalentemente con trasferimenti dello Stato a titolo di anticipazione, il CIV ha richiesto, come è noto, un quadro più

aggiornato con la stima del numero dei nuovi lavoratori occupati, la cui contribuzione confluisce nell'assicurazione generale obbligatoria. Dall'analisi di tali previsioni si rileva che una più corretta descrizione dei dati contributivi dei lavoratori attivi delle gestioni, consentirebbe di registrare un miglioramento nell'andamento delle contabilità separate.

Come sollecita il Comitato Amministratore del Fondo nella delibera di approvazione del bilancio di competenza, occorre "confrontarsi su eventuali proposte strategiche per affrontare le discrasie presenti nella Gestione".

La **Gestione prestazioni temporanee** ai lavoratori dipendenti prevede di chiudere con un avanzo di 8.223 mln, con un incremento di 487 mln rispetto alle previsioni assestate 2007.

Il **patrimonio netto** del comparto dei lavoratori dipendenti si attesta in 49.437 mln, deriva dalla differenza fra il deficit complessivo del Fondo pensioni di 127.887 mln, comprensivo delle contabilità separate, ed il patrimonio netto della positiva Gestione prestazioni temporanee di 177.324 mln.

La **Gestione degli esercenti attività commerciali** prevede un risultato negativo di 352 mln, con un peggioramento di 249 mln rispetto alle previsioni assestate 2007, derivante dalla differenza fra entrate per un totale di 8.747 mln ed uscite valutate complessivamente in 9.099 mln.

Tuttavia tra le entrate si rilevano, in particolare, entrate contributive pari a 8.505 mln, con un aumento di 424 mln (+ 5,2%) da attribuire ad un maggiore numero di iscritti (+20.000 unità), all'incremento dell'aliquota contributiva prevista al 20% per il 2008, ed all'aumento dei limiti reddituali imponibili.

Tra le uscite, la spesa maggiore si riferisce alle Prestazioni istituzionali, che sono state valutate in complessivi 8.201 mln, con un aumento di 492 mln (+ 6,4%) per oneri pensionistici, dovuto a maggiori pensioni in pagamento (+25.300), al loro valore più elevato rispetto alle precedenti eliminate, ed agli effetti della perequazione automatica nella misura dell'1,7%.

Va evidenziato che il rapporto fra contributi (8.505 mln) e prestazioni (8.201 mln) è superiore all'unità.

La **Gestione degli Artigiani** presenta un risultato di esercizio negativo di 3.644 mln, con un peggioramento di 500 mln rispetto alle previsioni assestate 2007, dovuto ad un totale di entrate di 8.102 mln ed uscite per complessivi 11.746 mln.

In particolare, sono previste entrate contributive per 7.842 mln (+ 5% sulle previsioni assestate 2007), dovuto ad un maggiore numero

di iscritti (+ 10.000 unità), all'aumento dell'aliquota contributiva al 20% prevista dal 1° gennaio 2008, ed all'aumento dei limiti del reddito imponibile.

Tra le uscite, la posta di maggior rilievo è rappresentata dalle prestazioni istituzionali, valutate in complessivi 9.909 mln, con un incremento del 5,3% per le rate di pensione, da ricondurre all'aumento del numero delle pensioni (+23.400) ed al maggior valore medio delle stesse.

Persiste lo squilibrio finanziario tra le entrate contributive e le spese per prestazioni, nonostante gli effetti positivi derivanti dall'aumento dell'aliquota contributiva e dal maggior numero di iscritti.

La **Gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni** prevede un risultato di esercizio negativo di 5.051 mln, con un peggioramento di 228 mln rispetto alle previsioni assestate 2007. Il disavanzo deriva da entrate per complessivi 1.176 mln, ed un totale di uscite stimate in 6.227 mln.

Fra le entrate, la maggiore posta riguarda le entrate contributive per 906 mln, che presentano un leggero aumento sulle previsioni assestate per l'incremento del reddito medio convenzionale, mentre si prevede una flessione degli iscritti (- 14.600).

Le uscite sono principalmente rappresentate dalle spese per prestazioni istituzionali, valutate in 3.704 mln, con un aumento di 18 mln rispetto alle previsioni assestate (+ 0,5%), da attribuire ad un maggior numero di pensioni in essere (+33.400) e dal maggior valore delle stesse.

Il crescente trend deficitario, derivante da fattori socioeconomici che comportano una costante diminuzione degli iscritti, richiede iniziative ed interventi strutturali rivolti al risanamento economico-finanziario della Gestione.

In relazione alle situazioni deficitarie del comparto degli autonomi, le gestioni intrattengono con l'INPS un conto corrente sul quale maturano interessi passivi, che aumentano in conseguenza del maggiore saggio di interesse sulle anticipazioni a titolo oneroso da parte delle gestioni attive, che il Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 147/2007 ha stabilito nella misura del 4,403%, a fronte del precedente 3,60%.

La **Gestione dei parasubordinati** (per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo) prevede un risultato positivo di 7.438 mln, con un aumento di 318 mln rispetto al preventivo assestate 2007, dato dalla differenza fra entrate complessive valutate in 7.867 mln ed uscite per complessivi 429 mln.

In particolare, le entrate contributive sono stimate in 6.050 mln, con un incremento di 124 mln rispetto alle precedenti previsioni (+ 2,1%), per l'aumento del numero degli iscritti (+ 36.000 unità) che si attestano a 1.758.000 unità, all'aliquota di finanziamento del 23,50% per gli iscritti privi di tutela previdenziale obbligatoria e del 16% per quelli provvisti di altra tutela pensionistica.

Le uscite per prestazioni istituzionali si attestano a 356 mln, con un aumento di 94 mln, da attribuire all'incremento del numero delle pensioni, che passano da 172.900 a 239.130, in gran parte per trattamenti di vecchiaia, e alla crescita del valore medio annuo delle stesse (da 1.050 a 1.160).

Movimento delle pensioni e andamento degli iscritti

Il movimento complessivo delle pensioni per l'anno 2008, a normativa precedente alla legge n. 247/2007, con esclusione delle pensioni erogate dalla Gestione degli Invalidi civili, viene specificato come segue:

♣ 16.119.925	pensioni vigenti al 31.12.2007	
♣ 755.580	nuove pensioni liquidate	(+ 0,7%)
♣ 687.139	pensioni eliminate	(+ 0,5%)
♣ 16.188.366	pensioni vigenti al 31.12.2008	(+ 0,4%)

Con riferimento alle pensioni liquidate, si rileva un aumento del 3,2% per quelle di vecchiaia ed un decremento del 2% per quelle di anzianità, da attribuire all'innalzamento del requisito contributivo in vigore dal 1° gennaio 2006, i cui effetti si manifestano nell'anno successivo per il differimento temporale delle liquidazioni (finestre di uscita), secondo la normativa introdotta con legge n. 243/2004 (riforma Maroni), in base alla quale sono stati stimati i dati per il preventivo 2008.

Peraltro, la legge n. 247 approvata il 24 dicembre 2007, che ha recepito il protocollo sul welfare, prevede con decorrenza 1° gennaio 2008 requisiti diversi per accedere al pensionamento, che verranno recepiti nella prima nota di variazione (abolizione del cosiddetto scalone e, in sostituzione, la previsione di un nuovo sistema di accesso per le pensioni di anzianità, introduzione del sistema delle finestre anche per le pensioni di vecchiaia).

Da prime stime del Coordinamento Statistico Attuariale dell'Istituto, in merito agli effetti di tali modifiche normative, i contingenti delle pensioni di vecchiaia dovrebbero risultare, per il 2008, ridotti del 40%-50%.

Il CIV ha deciso di allestire rapidamente una sede di studio per permettere, in occasione della prima nota di variazione, di valutare i riflessi macroeconomici del provvedimento stesso.

Il numero degli iscritti alle gestioni pensionistiche è stato valutato complessivamente in **19.191.906** unità, con un incremento di 160.355 (+ 0,8%) rispetto al 2007.

Di seguito si rappresenta l'andamento stimato degli iscritti per le principali gestioni pensionistiche:

♣	12.549.000	FPLD, esclusi gli ex fondi	(+ 124.000 unità)
♣	1.758.000	Gestione Lavoratori parasubordinati	(+ 36.000 unità)
♣	1.912.000	Gestione Artigiani	(+ 10.500 unità)
♣	2.043.000	Gestione commercianti	(+ 20.000 unità)
♣	488.900	Gestione CD-CM	(- 14.600 unità)

Nello specifico, la crescita maggiore si riferisce al FPLD, che rappresenta il 97% del totale delle gestioni dei lavoratori dipendenti, pari a 12.970.606.

Le **spese di funzionamento** previste per il 2008 per il complesso delle Unità Previsionali di Base, sono pari a 3.728 mln, a fronte di 3.729 nelle previsioni assestate, suddivise in spese correnti per 3.481 mln, e spese in conto capitale per 247 mln.

In particolare, le spese obbligatorie sono pari a 3.210 mln (+ 0,7 mln) e quelle non obbligatorie sono 518 mln (- 1,7 mln).

Per il 2008 sono state previste alcune modifiche nell'esposizione di tali spese, sia attraverso l'istituzione di nuovi capitoli o variazione di capitoli esistenti nell'ambito della UPB 5 "Approvvigionamenti, Logistica e Patrimonio", sia variando la natura di un capitolo nell'ambito della UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale".

Tali modifiche sono state introdotte nell'ottica di una razionalizzazione delle procedure di acquisto di beni e servizi per il conseguimento di economie e per una migliore gestione, operando l'accentramento alla UPB 5 delle competenze di alcuni tipi di spesa, prima attribuiti ad altri Centri di Responsabilità.

Nella UPB 8 si è apportata una variazione della natura del capitolo "Spese per l'informazione dell'utenza sull'attività e i servizi dell'Istituto", classificandolo come spesa obbligatoria, alla luce del ruolo fondamentale della comunicazione nell'ambito delle politiche dell'Istituto, rivolte ad una informazione più chiara e trasparente nei confronti dell'utenza.

Negli ultimi anni sono state adottate misure di contenimento delle spese con limiti di stanziamento ed obbligo di riversare le economie a favore del bilancio dello Stato, fra cui si ricordano:

Legge n. 266/2005, che riguarda il limite del 40% della spesa sostenuta nel 2004 relativamente a:

- spese per studi e incarichi di consulenza, per le quali si riscontra che lo stanziamento per il 2008 è stato ridimensionato nei limiti previsti;
- Spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e rappresentanza, per le quali pur riscontrandone il rispetto dei limiti, si concorda con il rilievo formulato dal Collegio dei sindaci in merito alla necessità di una esposizione più analitica attraverso un piano della Comunicazione.

Rientrano nei termini previsti dalla legge le spese per la manutenzione e il noleggio di autovetture (50% della spesa del 2004), nonché l'obbligo di trasferire al Fondo per le politiche sociali il 10% dei compensi degli organi al 30 sett. 2005.

Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge n. 248 del 4 agosto 2006, riguarda il contenimento delle seguenti spese:

- spese per consumi intermedi, che non possono superare l'80% di quelle del 2006, con l'obbligo del versamento al bilancio dello Stato delle economie che ne derivano, pari a 52.454.742 euro.

La *legge n. 127 del 3 agosto 2007* dispone la sospensione di tale norma, e prevede per l'Istituto il rimborso delle somme già versate (MEF decreto 29 ott. 2007).

La legge n. 248/2006 impone la riduzione della spesa per incarichi di funzione dirigenziale di livello generale in misura non inferiore al 10%; a tale proposito il Collegio dei sindaci si riserva di verificare il rispetto della disposizione normativa.

E' stata inoltre realizzata, attraverso un'operazione di razionalizzazione delle strutture interne all'Istituto, una riduzione di spesa per gli Organi collegiali in misura del 30% di quella del 2005.

II preventivo finanziario decisionale

Il preventivo decisionale, che è sottoposto all'approvazione del Consiglio di indirizzo e vigilanza, viene articolato in otto Unità Previsionali di Base affidate ad altrettanti centri di responsabilità di 1° livello, secondo le indicazioni della deliberazione del CdA n. 174 del 7 giugno 2006.

In termini di competenza, le previsioni per il 2008 delle entrate sono pari a 262.716 mln, quelle delle uscite sono 256.268 mln, con un avanzo finanziario di 6.448 mln (2.760 nel 2006 e 5.431 nelle previsioni assestate 2007).

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

CONSIDERAZIONI

Dall'esame della documentazione contabile del bilancio di previsione 2008, emergono alcune considerazioni sulle problematiche prioritarie di carattere generale che si riferiscono agli **obiettivi di consolidamento**, che possono considerarsi in via di conseguimento, e agli **obiettivi strategici** individuati dal CIV nella Relazione programmatica per il triennio 2008/2010, sulla base della quale è stato formulato il preventivo stesso.

Tra gli **obiettivi di consolidamento** in fase di avanzata attuazione, si possono individuare:

- ♣ *le politiche del personale*: con l'immissione di risorse più giovani attraverso i concorsi in via di espletamento. Rimane, peraltro, da definire una linea politica che preveda un ricorso più selettivo e razionale alla mobilità interenti e occorre proseguire con una politica di rinnovamento del personale, funzionale alle esigenze dell'Istituto;
- ♣ *la revisione organizzativa*: sono in fase di attuazione nuovi piani sperimentali che possono costituire importanti modelli utili allo studio di fattibilità per una più generale revisione organizzativa delle presenze territoriali dell'Istituto;
- ♣ *la contabilità economico/analitica*: la quale risulterebbe già strutturata e funzionante per la valutazione dei costi sia per unità di prodotto che per centro di responsabilità, anche se il CIV, come più volte richiesto, non ha ancora preso visione della reportistica in materia. Manca una chiara indicazione politico-gestionale sulle ricadute della contabilità analitica nell'ambito dei processi di pianificazione e controllo di gestione. Tali interventi dovrebbero consentire di ridisegnare i parametri di efficacia, efficienza ed economicità dell'attività delle strutture, collegando agli stessi le scelte in termini di incarichi e di distribuzione del salario di risultato, con particolare attenzione per la dirigenza.

Il sistema, inoltre, dovrà consentire una analisi dei costi di gestione per le specifiche esigenze dei bilanci sezionali delle Gestioni amministrate, così come raccomandato dai rispettivi Comitati, che sollecitano nuovi criteri di ripartizione con l'adozione della contabilità analitica;

- ♣ *la politica del recupero crediti*: nel corso del 2007 sono stati conseguiti obiettivi di gran lunga superiori agli anni precedenti,

considerato anche il mancato ricorso a procedure di cartolarizzazione.

Dai dati della produzione al 30 novembre u.s. si rileva, infatti, che l'indicatore di qualità complessivo del processo è in aumento, con riferimento a:

- l'indice del Recupero Crediti Aziende aumenta del 7,5%;
- la percentuale dei DM presentati in relazione alle aziende attive aumenta dell'1,57%;
- la percentuale delle Note di rettifica in relazione ai DM ripartiti diminuisce del 9,91%;
- l'indice di riscossione dei contributi dei lavoratori autonomi aumenta del 9,49%.

♣ *il contenzioso amministrativo e giudiziario*: l'incremento del 10% del numero dei giudizi rilevato dall'ultimo Rapporto della produzione deve essere disarticolato in relazione al contesto territoriale di riferimento, in particolare per quelli relativi alla invalidità civile, che incide per il 43% del totale dei giudizi pendenti, concentrati soprattutto in alcune Regioni (Puglia, Sicilia);

♣ *invalidità civile*: è in fase di attuazione il piano organizzativo per dar seguito ai compiti previsti dal DPCM 30 marzo 2007, che ha trasferito all'INPS le competenze precedentemente esercitate dal Ministero dell'economia e delle finanze. La riorganizzazione concerne le procedure informatiche e le sinergie con gli altri enti ed istituzioni, con l'obiettivo di ridurre i tempi di definizione delle istanze, e conseguentemente il fenomeno del contenzioso in atto.

♣ *la qualità delle prestazioni*: è rilevabile una maggiore tempestività nella erogazione dei trattamenti attraverso procedure di lavoro con la metodologia del "lavorare in tempo reale".

Infatti, le risultanze dei dati di produzione al 30 novembre u.s. evidenziano che la percentuale delle pensioni liquidate entro 30 giorni passa dal 65% ad oltre il 72%, e per le liquidazioni in prima istanza passa dall'89% ad oltre il 91%. Tale miglioramento è da imputare alla sistemazione dei conti individuali ed alla fluidificazione dei flussi retributivi (E-mens), con l'effetto di una diminuzione degli interessi legali sulle prestazioni pagate in ritardo, che passano da 35 milioni di euro nel 2006 a 27 milioni nel 2007.

- ♣ *la mensilizzazione dei flussi contributivi*: obiettivo quasi completamente attuato, con ulteriori margini di miglioramento.

In questa fase di consolidamento rientrano anche gli obiettivi relativi alla:

- ♣ *Comunicazione*, trattata in termini sintetici nella nota preliminare, richiederebbe un esame più dettagliato degli obiettivi e delle previsioni di spesa attraverso l'esame del piano budget, così come riportato nella relazione del Collegio dei sindaci, da cui si rileva il sostanziale rispetto delle disposizioni di riduzione di spesa previste dalla normativa.

Infine, tra gli obiettivi erano previsti anche:

- ♣ *la revisione architettuale informatica e la revisione organizzativa*: costituiscono argomenti di grande rilevanza che per alcuni aspetti travalicano le competenze politico-gestionali dell'INPS, e si intrecciano con il disegno più ampio delle sinergie con gli altri Enti.
Comunque, la rivisitazione architettuale informatica, strettamente connessa anche a quella organizzativa, dovrà armonizzarsi con la manovra legislativa che prevede l'attivazione di processi sinergici, da cui dovranno derivare le consistenti economie riportate nella legge finanziaria 2008 (art.1 della legge n. 247/2007).

Gli **obiettivi strategici** del triennio 2008/2010 contenuti nella Relazione programmatica riguardano:

♣ **Trattamento di fine rapporto e Previdenza complementare**

Sul tema della forma pensionistica complementare costituita presso l'INPS, denominata FONDINPS, è stata effettuata un'audizione del Comitato Amministratore in data 15 gennaio u.s., nel corso della riunione del Consiglio di indirizzo e vigilanza.

L'audizione ha chiarito le caratteristiche del fondo stesso che, come noto, è un fondo residuale nato a seguito di una previsione normativa per l'accantonamento del TFR non opzionato, per le aziende prive di fondi negoziali, attraverso il meccanismo del silenzio/assenso.

Il decreto di costituzione ha previsto la stipula di una convenzione con l'INPS per la gestione esclusiva dei servizi

amministrativi, da realizzare con strutture interne all'Istituto, ovvero attraverso una società esterna.

In questa prima fase, le adesioni degli iscritti sono state circa 9.000, per un ammontare di 5 milioni di euro.

Il risultato richiama la necessità di una riflessione sul ruolo del Fondo, sia in sede politica che tra le Parti sociali. Il Fondo, tra l'altro, deve ancora costruire una struttura in grado di far fronte alle esigenze gestionali e fiscali, oltre che garantire una positiva gestione del TFR nei confronti dei soggetti che hanno scelto questa forma pensionistica complementare, attraverso opportune linee di investimento scelte da qualificati gestori finanziari.

♣ **Agricoltura**

Per l'anno 2008 è previsto un progetto innovativo con l'obiettivo di perseguire un maggior grado di trasparenza, regolarità e sicurezza in materia di erogazione delle prestazioni, che non perviene ancora ad una completa attuazione delle linee del CIV elaborate dalla Commissione temporanea sull'agricoltura.

Tale progetto, basato anche attraverso la telematizzazione degli adempimenti aziendali, dovrebbe avere effetti rilevanti sia sul versante della erogazione delle prestazioni, sia su quello delle entrate contributive, migliorando i controlli e la regolarità nei rapporti con le aziende agricole assuntrici di manodopera.

Un rilievo particolare assume la possibilità di verificare il corretto comportamento aziendale già in occasione della tariffazione, per valutare la riconoscibilità dei benefici di legge, oltre che per il rilascio del DURC e la conseguente perdita dei benefici e delle agevolazioni previste dalla legge.

♣ **La borsa Continua Nazionale del Lavoro**

Su tale argomento si è preso atto che la problematica viene gestita direttamente dal Ministero del Lavoro.

♣ **La separazione della spesa previdenziale da quella assistenziale**

La legge che ha istituito la Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali individua le prestazioni di natura assistenziale per le quali è prevista l'integrale copertura degli oneri da parte dello Stato.

Sono a carico dello Stato anche le spese di amministrazione necessarie per l'erogazione delle prestazioni, che attraverso il

sistema di contabilità analitica potranno essere riclassificate sulla base di una più puntuale individuazione dei costi diretti e indiretti.

Gli apporti dello Stato per interventi assistenziali e di sostegno sono previsti da specifiche disposizioni legislative.

Pur tuttavia esiste un'area, da individuare e da quantificare, che non consente una chiara distinzione della linea di confine tra l'assistenza e la previdenza.

Gli apporti complessivi dello Stato, previsti per il 2008 ammontano a circa 76 miliardi, comprensivi del finanziamento GIAS per 62 miliardi e della Gestione invalidi civili per 13 miliardi. Le somme a titolo di anticipazioni sono pari a 2,5 miliardi.

L'entità degli importi viene facilmente percepita con connotazioni negative per i conti del sistema previdenziale.

E' necessario, pertanto, un deciso miglioramento nell'esposizione dei dati di bilancio che, sia pure correttamente riportati a livello contabile, risultano carenti a livello di trasparenza e di lettura.

Vanno considerati, altresì, gli aspetti negativi derivanti dall'onerosità delle somme trasferite quali anticipazioni, per attivare, ove possibile, un processo di conversione a titolo di trasferimenti dallo Stato.

Infine, dovrà essere attivata una complessiva revisione della normativa sulle erogazioni di prestazioni non coperte, in tutto o in parte, da specifica contribuzione.

Gli obiettivi strategici di seguito riportati sono quelli per i quali avranno un decisivo impatto le politiche da attuare nell'ambito delle sinergie.

- ♣ **La ristrutturazione dei sistemi di controllo**
- ♣ **Le politiche internazionali**
- ♣ **Le sinergie con altri Enti**

Tra questi, le implicazioni maggiori sono connesse alle aspettative di politica economica, legate alla realizzazione delle economie di gestione, che comportano l'assunzione di scelte rigorose e tempestive.

La questione del riassetto degli Enti previdenziali e, più in generale, la necessità di ridisegnare l'organizzazione del sistema è normata dalla legge n. 247/2007 sull'attuazione del Protocollo del 23 luglio 2007, in materia di lavoro e previdenza sociale.

Diventa, pertanto, urgente realizzare alcune precondizioni di riordino, armonizzazione e integrazione di competenze e funzioni, oltre che di revisione del decentramento territoriale.

Dette iniziative possono essere individuate partendo dalle nuove esigenze interne, da rivedere in funzione della previsione di pervenire alla costituzione di un nuovo polo previdenziale, caratterizzato da una maggiore efficienza del sistema.

Il bilancio di previsione 2008 non prende in esame le disposizioni della legge finanziaria, la cui applicazione è demandata alla prima nota di variazione, che dovrà affrontare la complessa materia relativa all'attuazione delle anzidette sinergie.

Tuttavia, la dimensione politica connessa alle decisioni da assumere, richiede qualche riflessione preliminare alla definizione degli indirizzi necessari alla formulazione della prima nota di variazione.

In particolare, tra le scelte di politica gestionale si tratta di delineare le iniziative possibili, da intraprendere già dall'anno in corso, fissando obiettivi e risorse in occasione della formulazione della prima nota di variazione, che riguardano:

- *patrimonio e logistica*: per realizzare le economie previste dal programma delle sinergie, gli interventi sul patrimonio residuale dell'Istituto dovranno essere armonizzati con le analoghe situazioni esistenti presso gli altri Enti.

In particolare, i valori dei cespiti immobiliari richiedono una revisione contabile per riportarli al valore di mercato, come previsto dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

Inoltre, dal recupero degli spazi conseguente all'attivazione della dematerializzazione dei documenti cartacei, può essere ipotizzato un intervento sulla logistica per ridefinire le effettive esigenze degli uffici a livello centrale e territoriale.

E' quindi auspicabile, anche in riferimento alle sinergie possibili, che si dia luogo al più presto ad un vero e proprio progetto specifico sull'utilizzo ottimale di tutto il patrimonio immobiliare dell'INPS, costituito sia da beni di uso utilitaristico, funzionale e terreni di proprietà.

- *riduzione degli archivi cartacei*, con una prima fase da attivare attraverso progetti speciali incentivati, per lo sfooltimento e la storicizzazione degli archivi cartacei, applicando la normativa già prevista, a livello di "massimario di scarto". Tale intervento consente di ipotizzare una seconda fase di digitalizzazione degli archivi attivi, limitatamente alla documentazione cartacea utile alla definizione dei processi di lavoro. Contestualmente è indispensabile attivare le procedure previste dal codice dell'amministrazione digitale (Decreto

legislativo 4 aprile 2006, n. 159), eliminando tutta la modulistica, relativa alle nuove istanze, trasmessa in formato cartaceo, anche attraverso l'utilizzo della posta elettronica certificata e dell'archiviazione sostitutiva digitalizzata ed ottica;

- *formazione del personale*, da programmare nell'ambito degli obiettivi previsti a livello di sinergie tra gli Enti;

Una considerazione a parte richiedono i seguenti argomenti:

Crediti

Nelle previsioni per il 2008 i crediti sono stati stimati in 62.970 mln, con un fondo svalutazione pari a 20.221 mln, che esprime la quota di inesigibilità dei crediti stessi.

A questo proposito, l'art. 59 del Regolamento di amministrazione e contabilità ha previsto il periodico aggiornamento annuale dei coefficienti di svalutazione, che sono stati fissati per le previsioni 2008, con determinazione n. 12/2007 del Direttore Generale, dalla quale emerge che le percentuali relative al settore agricolo hanno subito un sensibile incremento.

I Residui attivi derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato ammontano a 15.073 mln, con un aumento di 2.169 mln rispetto al preventivo assestato 2007. A tale proposito, si richiede una verifica dei criteri fissati per l'iscrizione dei crediti tra le poste attive del patrimonio e della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili in relazione alla vetustà dei crediti stessi.

Tra i *Residui passivi*, quelli riferiti al debito verso lo Stato per anticipazioni di cassa sono la parte più rilevante, che ammonta complessivamente a 57.977 mln (32.155 sono a titolo di anticipazioni di Tesoreria e 17.417 a titolo di trasferimenti dello Stato e 8.405 a titolo di rimborso e partite di giro), da cui vanno scorporati gli importi dei fondi depositati presso la Tesoreria e nei c/c postali per un totale di 29.611 mln.

Gli altri "residui passivi" sono stati stimati per il 2008 in 22.529 mln con un incremento di 1.257 rispetto al 2007.

A tale riguardo, considerata l'entità degli importi, il CIV concorda con le raccomandazioni del Collegio sulla utilità di effettuare un costante monitoraggio dei crediti, verificandone la validità del loro titolo giuridico, ed eliminando quelli per cui lo stesso non sussiste.

Architettura delle garanzie

E' stata data attuazione agli indirizzi del CIV in merito all'attività formativa a livello centrale e territoriale, ai fini della costituzione di gruppi operativi che possano svolgere gli adempimenti necessari per la predisposizione annuale del bilancio sociale dell'INPS.

In sede di prima nota di variazione, occorre prevedere gli stanziamenti idonei per raggiungere e consolidare l'obiettivo di cui al Regolamento di amministrazione e contabilità, raggruppando le previsioni di spesa a centri di costo definiti, per sostenere le iniziative relative al Bilancio sociale e alla Carta dei servizi.

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 2008;
- ♣ considerate e condivise 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.

DELIBERAZIONE N. 167

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2008.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Seduta del 29 novembre 2007)

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 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'INPS" , in attuazione del citato DPR n. 97/2003;

Vista la Circolare esplicativa del Direttore Generale n. 108 del 25 luglio 2007 con la quale sono individuati i programmi obiettivi e le strutture responsabili della realizzazione;

Vista la propria deliberazione n. 155 del 14 novembre 2007 con la quale è stato predisposto l'assestamento al Bilancio di previsione 2007;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire nuovi capitoli e di variarne altri come specificato nell'unito elenco;

Considerato che ai Comitati amministratori ed ai Comitati di vigilanza saranno trasmessi i bilanci delle relative Gestioni o Fondi amministrati per acquisire eventuali elementi di valutazione o proposte;

Vista la relazione del Direttore Generale;

Con il parere favorevole del Direttore Generale;

DELIBERA

- **l'istituzione e la variazione** dei capitoli di cui all'unito elenco che fa parte integrante della presente delibera;
- **di predisporre** il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio 2008 composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - Nota preliminare,
 - Allegato Tecnico,
 - Preventivo finanziario "decisionale",
 - Preventivo finanziario "gestionale",
 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
 - Preventivo economico generale,
 - Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
 - Presunto stato patrimoniale,
 - Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
 - Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/ terzi
 - Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle

gestioni amministrate;

- **di approvare** i “budget” distinti per UPB corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell’esercizio finanziario 2008 così come risultano in allegato alla “Nota Preliminare” che forma parte integrante della presente deliberazione;
- **di trasmettere** i predetti documenti, unitamente alla propria relazione, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l’approvazione definitiva di sua competenza, riservandosi di trasmettere i pareri dei Comitati Amministratori e di Vigilanza non appena pervenuti.

Visto:
IL SEGRETARIO
Dr.ssa Lauretana NERONI

Visto:
IL PRESIDENTE
Avv. Gian Paolo SASSI

Allegato alla deliberazione n. 167 del 29 novembre 2007

PREVENTIVO 2008

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI ENTRATA

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

8E1203038 Contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007.

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

5U1104028 Spese per i servizi di archiviazione ex D.Lgs. n. 42/2004.

CAPITOLI VARIATI

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** risulta variato nell'oggetto il seguente capitolo:

5U1104039 Spese per la trasmissione dati, canoni per rete fonia, videoconferenze e teleaudioconferenze.

Nell' ambito dell' **UPB 8U1104** il capitolo di seguito indicato, già di natura non obbligatoria, è da ricomprendere tra quelli di natura obbligatoria:

8U1104058 Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto.

Nelle pagine successive sono inoltre elencati i capitoli di entrata e di uscita che sono stati attribuiti a Centri di responsabilità diversi da quelli ai quali i capitoli stessi precedentemente si riferivano e ciò al fine di conseguire maggiori economie operative e di gestione.

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1E1203281	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	8E1203281
1E1203282	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.	8E1203282
1E1203283	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	8E1203283
1E1203284	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	8E1203284
1E1203285	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B), LEGGE N. 183/1976	8E1203285
1E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVIO DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4, LEGGE N. 26/1986	8E1203286
1E1203287	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	8E1203287
1E1203288	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.	8E1203288
1E1203289	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	8E1203289
1E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989	8E1203291
1E1203292	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 SU	8E1203292
1E1203293	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	8E1203293
1E1203294	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	8E1203294
1E1203295	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.	8E1203295

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.388/2000	8E1203296
1E1203297	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.	8E1203297
1E1203298	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	8E1203298
1E1203299	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	8E1203299
1E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ.LI DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	8E1203301
1E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE.	8E1203302
1E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 764, LETT. A) PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203303
1E1203304	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1157 DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203304
1E1203352	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO SPECIALE ART. 22, LETT. A) DELLA LEGGE N. 845/1978	8E1203352
1E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	8E1203355
1E1203356	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	8E1203356
1E1203357	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 S	8E1203357
1E1203358	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	8E1203358

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DEL SETTORE DELL'EDILIZIA E DEL SETTORE LAPIDEO DI CUI ALL'ART. N.2 DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODI	8E1203359
1E1203360	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	8E1203360
1E1203363	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	8E1203363
1E1203364	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	8E1203364
1E1203365	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	8E1203365
1E1203366	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 VERSE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE " FIORENZO CASELLA "ART.58, COMMA 11	8E1203366
1E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRA CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI ART.45 DELLA LEGGE N.289/2002	8E1203367
1E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11 QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203370
1E1203475	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.	8E1203475
1E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART.10, COMMA 2, DEL D.L.N.511/1996 E ART.20 DELLA LEGGE N.266/1997	8E1203515
1E1203710	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	8E1203710
1E1203711	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.	8E1203711
1E1203712	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI CONCESSI 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.	8E1203712

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203713	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 LAVORATO	8E1203713
1E1203714	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 RICOLLAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOC	8E1203714
1E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE	8E1203717
1E1203950	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART.8, COMMA 2, DEL D.L.N.231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.286/1989.	8E1203950
1E1203951	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART.11 DEL D.L.N.367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N.31/1991.	8E1203951
1E1203952	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.	8E1203952
1E1203961	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	8E1203961
1E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	8E1203970
1E1203986	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	8E1203986
1E1203987	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 LEGGEN.856/1986	8E1203987
1E1203988	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	8E1203988
1E1203989	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	8E1203989

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1204020	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	8E1204020
1E1206030	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	8E1206030
1E1206031	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	8E1206031
1E1206032	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	8E1206032
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2E1203001	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 ASSEGGNI SOCIALI	8E1203001
2E1203002	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	8E1203002
2E1203003	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	8E1203003
2E1203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N.485/1972	8E1203004
2E1203005	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	8E1203005
2E1203006	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	8E1203006
2E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	8E1203007
2E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI S.MARINO	8E1203008
2E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	8E1203009

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	8E1203010
2E1203011	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	8E1203011
2E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N.249/1990	8E1203013
2E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	8E1203014
2E1203015	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	8E1203015
2E1203016	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	8E1203016
2E1203017	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	8E1203017
2E1203018	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, CO	8E1203018
2E1203019	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	8E1203019
2E1203021	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	8E1203021
2E1203022	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,	8E1203022
2E1203023	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.	8E1203023
2E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITA' SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	8E1203024
2E1203025	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	8E1203025

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART.2 DELLA LEGGE N.172/1999	8E1203026
2E1203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI INAPPLICABILITA' 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	8E1203027
2E1203028	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	8E1203028
2E1203029	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	8E1203029
2E1203030	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	8E1203030
2E1203032	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	8E1203032
2E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI ART. 37, C.3, L. C), L. 88/1989 E ALL'ART. 59, C. 34, L. 449/1997.	8E1203033
2E1203034	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.	8E1203034
2E1203035	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	8E1203035
2E1203036	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	8E1203036
2E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASessantatquattrenni DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	8E1203037
2E1203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI ART.5 DELLA LEGGE N.96/1955	8E1203354
2E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE 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	8E1203361
2E1203550	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.	8E1203550

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203551	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.	8E1203551
2E1203552	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	8E1203552
2E1203553	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	8E1203553
2E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITÀ LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEG	8E1203554
2E1203736	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 CONTRIBUTO A DETTI LA	8E1203736
2E1203770	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	8E1203770
2E1203771	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	8E1203771
2E1203772	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	8E1203772
2E1203775	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8E1203775
2E1203776	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	8E1203776
2E1203980	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 D	8E1203980
2E1203995	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	8E1203995
2E1206040	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	8E1206040

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1206041	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	8E1206041
2E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	8E1206042
2E1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRERSTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	8E1206073
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGE N.1115/1968, LEGGE N.464/1972, LEGGE N.164/1975	8E1203201
3E1203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DELLA LEGGE N.910/1986	8E1203202
3E1203204	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	8E1203204
3E1203205	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	8E1203205
3E1203206	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	8E1203206
3E1203207	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	8E1203207
3E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.109/1996	8E1203208
3E1203209	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	8E1203209
3E1203210	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	8E1203210
3E1203211	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	8E1203211
3E1203212	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	8E1203212

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	8E1203214
3E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	8E1203215
3E1203243	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	8E1203243
3E1203261	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE N.449/1998	8E1203261
3E1203262	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	8E1203262
3E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	8E1203263
3E1203415	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.	8E1203415
3E1203416	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.	8E1203416
3E1203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	8E1203417
3E1203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPAE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	8E1203418
3E1203419	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	8E1203419
3E1203420	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	8E1203420
3E1203421	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	8E1203421
3E1203422	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART. 21 DEL DL. N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	8E1203422
3E1203490	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	8E1203490
3E1203500	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 S	8E1203500

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4 DELLA LEGGE N. 196/1997	8E1203565
3E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITÀ E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, C.2 E 3, DELLA L. 196/1997	8E1203566
3E1203567	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.	8E1203567
3E1203568	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.	8E1203568
3E1203569	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'A	8E1203569
3E1203570	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.	8E1203570
3E1203571	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.	8E1203571
3E1203572	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL PORTO DI GENOVA SOSPESI DAL LAVORO CON ORARIO RIDOTTO PER EFFETTO DELLO SVOLGI	8E1203572
3E1203573	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO(PROROGHE DELLE INTEGRAZIONI SALARIALI, STRORDINARIE, MOBILITÀ E INDENNITÀ DI CUI ALL'ART. 2, C. 1, LETT. A)	8E1203573
3E1203574	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.	8E1203574
3E1203575	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.	8E1203575
3E1203576	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	8E1203576

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203577	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	8E1203577
3E1203578	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA, DI TRATTAMENTI DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, C. 137 DELLA LEG	8E1203578
3E1203579	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, C. 1 DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIO	8E1203579
3E1203580	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 D	8E1203580
3E1203581	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	8E1203581
3E1203582	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, C. 155 DELLA LEGGE N	8E1203582
3E1203583	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 ART. 1, C. 410, LEGGE N. 266/05	8E1203583
3E1203584	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 1190, DELLA LEG	8E1203584
3E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO	8E1203585
3E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITA' AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART. 1, C. 1156, LETT	8E1203586
3E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITA' E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4	8E1203587

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203588	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA LIQUIDAZIONE IN UNICA SOLUZIONE DELL'ASSEGNO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.I. 21 MAGGIO 1998	8E1203588
3E1203715	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO ALLE AGENZIE DI PROMOZIONE DI LAVORO E DI IMPRESA PER LA RICOLLOCAZIONE DI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI ART. 5, C. 1, D.I. 21/0	8E1203715
3E1203716	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELL'EMERGENZA IDRICA NELLA REGIONE PUGLIA DI CUI DELL'ART. 2, C. 4 DEL DL N. 158	8E1203716
3E1203735	CONTRIBUTO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE PREVISTA DAI CONTRATTI DI RIALLINAMENTO ART. 23 DELLA LEGGE N.196 DEL 1997	8E1203735
3E1203850	RIMBORSO DELLO STATO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI COMUNI DELLE MARCHE E DELL'UMBRIA COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - C. 3 DELL'O.M. N. 2742 DEL 6 FEBBRAIO 1998	8E1203850
3E1203851	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	8E1203851
3E1203852	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ, A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI MILANO E BERGAMO COLPITI DALLA TROMBA D'ARIA DEL 7 LUGLIO - ART. 7 DELL'O.M. N. 3143/2001	8E1203852
3E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, C. 2, O.M. N. 3196	8E1203853
3E1203854	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	8E1203854
3E1203855	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.	8E1203855
3E1203856	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	8E1203856
3E1203857	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	8E1203857

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1204001	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	8E1204001
3E1204002	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	8E1204002
3E1204003	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE UMBRIA E MARCHE 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.	8E1204003
3E1204004	RIMBORSO VERSO LA REGIONE MARCHE PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART 3, C. 3 QUATER DEL D.L. N. 132/1999	8E1204004
3E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	8E1206020
3E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	8E1206021
3E1206022	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	8E1206022
UPB 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
4E1203752	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	8E1203752
4E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITÀ CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203753
UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
5E1203351	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.	8E1203351

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1U1206001	CONTR. SOCIALI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI DALL'1 GEN 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78 E ART.3 L.33/80	8U1206001
1U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78	8U1206002
1U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	8U1206007
1U1206008	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	8U1206008
1U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	8U1206009
1U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	8U1206010
1U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	8U1206012
1U1206014	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	8U1206014
1U1206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1, c.72 L.549/95	8U1206016
1U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	8U1206018
1U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25, c. 2 e 45, c3 DL.286/98	8U1206019
1U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUITO DELL'ART.64 C.1 LET. D e C.2 L.488/99	8U1206020
1U1206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDENZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	8U1206021
1U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	8U1206051
1U1206077	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	8U1206077
1U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	8U1206085

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
1U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
1U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITA' DI ACCOMP.TO E DALL'INDENNITA' SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZ	8U1206022
2U1206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	8U1206060
2U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	8U1206062
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
2U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
2U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE ART.69 L.833/78	8U1206003

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
3U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
3U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
6U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	5U1104023
6U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	5U1104039
6U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	5U1104055
6U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	5U1104056
UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
8U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001

(*) Spesa di natura non obbligatoria

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE
CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

**BILANCIO DI PREVISIONE
DELL'INPS
PER L'ANNO 2008**

R E L A Z I O N E

I N D I C E

Parte Prima

IL NUOVO REGOLAMENTO DI AMMINISTRAZIONE E CONTABILITA' DELL'INPS

- 1 Premessa

Parte Prima

I RISULTATI PREVISTI PER IL 2008

- 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 2008
 - 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
- 2 La Situazione patrimoniale generale
 - 2.1 Il patrimonio netto
 - 2.2 Le attività
 - 2.3 Le passività

Considerazioni finali

PREMESSA

Il bilancio di previsione 2008 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 2005.

Il ciclo di formazione del bilancio è stato avviato dal CIV con la Relazione Programmatica approvata con deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007 nella quale sono stati indicati gli obiettivi strategici assegnati all'Inps per il triennio 2008 – 2010.

Gli obiettivi distinti tra "obiettivi di consolidamento" e "obiettivi strategici" sono stati individuati dal CIV aumentando il grado di aderenza degli indirizzi alla realtà sulla quale vanno ad incidere e considerando attentamente il contesto politico-istituzionale in cui si muove e si sviluppa la missione dell'INPS.

Gli obiettivi di consolidamento, cioè i punti che sono stati considerati in fase di compimento e di cui è stata prevista la realizzazione entro il 2007, sono stati individuati dal CIV in:

- La Revisione organizzativa;
- L'innovazione tecnologica;
- Le politiche del personale;
- La comunicazione;
- La contabilità economico/analitica;
- L'architettura delle garanzie;
- La politica del recupero dei crediti;
- Il contenzioso amministrativo e giudiziario;
- Le prestazioni per l'invalidità civile;
- La qualità delle prestazioni;
- La mensilizzazione dei flussi contributivi.

Rientrano tra gli obiettivi strategici, cioè gli indirizzi che impegnano il triennio 2008/2010:

- Il trattamento di fine rapporto e la previdenza complementare;
- L'agricoltura;

- La ristrutturazione dei sistemi di controllo;
- La Borsa Continua Nazionale del Lavoro;
- La separazione della spesa previdenziale da quella assistenziale;
- Le politiche internazionali;
- Le sinergie con gli altri Enti;

La fase attuativa è proseguita rendendo coerenti gli indirizzi strategici e le direttive gestionali attraverso l’emanazione della Circolare esplicativa n. 108 del 25 luglio 2007 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 108/2007, i titolari dei Centri di Responsabilità di 1° livello garantiscono la congruità delle risorse finanziarie ed economiche con gli obiettivi prefissati consentendo la definizione del bilancio di Previsione per l’anno 2008 che 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 2008

PARTE PRIMA

I RISULTATI PREVISTI PER IL 2008

1. LA SINTESI DEI RISULTATI AGGIORNATI DELLA GESTIONE GENERALE

Bilancio finanziario di competenza – anno 2008 (in milioni di euro)

A G G R E G A T I	ENTRATE	USCITE
- correnti	221.477	214.767
- in conto capitale	9.496	9.758
- per partite di giro	31.743	31.743
TOTALE	262.716	256.268
AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA (a)	-----	6.448

(a) Determinato dalla somma algebrica tra il saldo positivo di 6.710 mln. di euro delle partite correnti e quello negativo di 262 mln delle partite in conto capitale.

Situazione Amministrativa presunta - anno 2008 in milioni di euro

Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2008	29.611
Residui attivi	<u>84.648</u>
Residui passivi	<u>72.101</u>
Situazione amministrativa presunta al 31/12/2008 (a)	42.158

(a) Si evidenzia che alla consistenza di cassa, depositata per un importo di 24.687 milioni di euro presso la Tesoreria Centrale dello Stato, fanno riscontro, tra i residui passivi, le anticipazioni di Tesoreria e dello Stato per 49.572 mln di euro di cui 17.417 mln di euro per anticipazioni sul fabbisogno delle gestioni previdenziali

**Patrimonio netto al 31/12/2008
in milioni di euro**

Totale attivo	120.366
Totale passivo	85.249
Patrimonio netto	35.117

**Risultato economico di esercizio – anno 2008
in milioni di euro**

Differenza tra valore e costo della produzione	5.297
Proventi ed oneri finanziari	-186
Rettifiche di valore di attività finanziarie	-1
Proventi ed oneri straordinari	1
Imposte dell'esercizio	-178
Risultato economico anno 2008	4.933

I dati per l'anno 2008 emergenti dal progetto di bilancio di previsione redatto sulla base della legislazione vigente al 31 agosto 2007, si riassumono nei valori di seguito indicati posti a confronto con i risultati delle previsioni assestate dell'anno 2007 in corso di approvazione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza (*cfr. Tabella n. 1.1*) .

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2008
A LEGISLAZIONE VIGENTE
in milioni di euro**

A G G R E G A T I	PREVISIONI ANNO 2008 1	PREVISIONI ANNO 2007 2	VARIAZIONI ASSOLUTE 2008/2007 3 (1 - 2)
1. GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA			
* Risultato di parte corrente	6.710	5.666	1.044
* Risultato complessivo	6.448	5.431	1.017
2. APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO (in termini finanziari di cassa)	77.738	74.715	3.023
* TRASFERIMENTI DI BILANCIO	75.169	73.589	1.580
* Gestione interventi Stato	62.120	59.605	2.515
* Gestione invalidi civili	13.049	13.984	-935
* ANTICIPAZIONI DI CASSA	2.569	1.126	1.443
* Anticipazioni Tesoreria – Gestioni assistenziali	0	0	0
* Anticipazioni Tesoreria – Fondo di riserva	0	5	-5
* Anticipazioni Stato – Gestioni previdenziali	2.569	1.121	1.448
3. RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (a)	4.933	4.644	289
* Gestioni previdenziali	5.362	4.649	713
* Fondo di riserva per spese impreviste	-429	-5	-424
4. PATRIMONIO NETTO (a)	35.117	30.184	4.933
* Gestioni previdenziali	35.551	30.189	5.362
* Fondo di riserva per spese impreviste	-434	-5	-429

(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 6 CONSUNTIVO	2 0 0 7 PREVISIONI AGGIORNATE (1)	<i>Variazioni rispetto al consuntivo 2006</i>	2 0 0 8 PREVISIONI ORIGINARIE (2)	<i>Variazioni rispetto alle previsioni 2007</i>
<u>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</u>					
1. Risultato economico di esercizio	1.258	4.644	3.386	4.933	289
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	25.540	30.184	4.644	35.117	4.933
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</u>					
1. Risultato di parte corrente	3.687	5.666	1.979	6.710	1.044
2. Risultato in conto capitale	-927	-235	692	-262	-27
3. Risultato complessivo	2.760	5.431	2.671	6.448	1.017
4. Entrate contributive	121.805	133.172	11.367	140.109	6.937
5. Trasferimenti da bilancio	71.791	74.555	2.764	77.338	2.783
6. Prestazioni istituzionali	182.370	189.461	7.091	195.602	6.141
<u>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</u>					
1. Anticipazioni di cassa	7.825	1.126	-6.699	2.569	1.443
2. Apporti complessivi dello Stato (3)	77.572	74.715	-2.857	77.738	3.023

(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 2008 si traducono sul bilancio in:

- un avanzo economico di esercizio di 4.933 milioni di euro con un incremento di 289 mln di euro rispetto all'avanzo di 4.644 milioni previsto per l'anno 2007;
- un patrimonio netto di 35.117 milioni di euro rispetto a quello di 30.184 milioni previsto alla fine del 2007, con un incremento di 4.933 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2008;
- un avanzo finanziario di parte corrente di 6.710 milioni di euro con una crescita di 1.044 milioni di euro rispetto all'avanzo di 5.666 milioni previsto per il 2007;
- un avanzo finanziario complessivo di 6.448 milioni di euro con una crescita di 1.017 milioni rispetto all'avanzo di 5.666 milioni previsto per il 2007;
- un differenziale di cassa da coprire con le anticipazioni dello Stato di 994 milioni di euro, con un incremento di 11 milioni rispetto al differenziale di 983 milioni del 2007;
- un avanzo di amministrazione di 42.158 milioni di euro rispetto all'avanzo di 35.710 milioni previsto alla fine del 2007, con un incremento di 6.448 milioni per effetto dell'avanzo finanziario complessivo previsto per il 2008.

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 19.191.906 soggetti con un incremento dello 0,8% (+160.355 unità) rispetto a 19.031.551 soggetti del 2007. La maggiore crescita riguarda essenzialmente il Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+124.000 iscritti, pari ad una crescita dell'1,0%), gli esercenti attività commerciali (+20.000 iscritti, pari ad una crescita dell'1,0%) e la Gestione dei lavoratori parasubordinati (+36.000 iscritti, pari ad una crescita del 2,1%);

- dalla lotta all'evasione e all'elusione contributiva;
- dall'aumento al 20% dell'aliquota contributiva IVS a carico degli artigiani e degli esercenti attività commerciali (*art. 1, comma 768, della legge 27 dicembre 2006, n. 296*);
- dall'accertamento di circa 5.700 milioni di euro di entrate contributive che le aziende con più di 49 dipendenti dovranno versare al Fondo per l'erogazione del TFR di cui all'art. 2120 del codice civile ai lavoratori dipendenti del settore privato (+1.100 milioni rispetto ai circa 4.600 milioni previsti nel 2007);
- di maggiori trasferimenti dello Stato (+519 milioni di euro) per l'adeguamento dell'apporto (+416 milioni) a copertura dell'onere relativo a ciascuna mensilità di pensione erogata e dell'apporto (+103 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 2008 è stato stimato in 755.580 trattamenti con un incremento 5.177 pensioni (+0,7%) rispetto a 750.403 pensioni stimate per il 2007. Il maggior incremento (22.417 trattamenti) riguarda le pensioni dei lavoratori dipendenti (420.650 nuove liquidazioni previste nel 2008 rispetto a 398.233 del 2007).

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel 2008 è stato stimato in 687.139 trattamenti con un incremento di 3.729 pensioni (+0,5%) rispetto a 683.410 pensioni stimate per il 2007.

Il numero delle pensioni vigenti al 31 dicembre 2008 è stato stimato in 16.188.366 trattamenti con un incremento netto di 68.441 pensioni (+0,4%) rispetto a 16.119.925 pensioni stimate vigenti al 31 dicembre 2007;

- dell'onere della perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2008, che comporta una rivalutazione dei trattamenti dell'1,7%;
- delle spese di funzionamento che, in termini finanziari di competenza, sono state quantificate in 3.728 milioni di euro con

un decremento di 1 milioni rispetto a 3.729 milioni delle previsioni aggiornate per l'anno 2007.

Una considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2008.

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 140.109 milioni di euro con un incremento del 5,2% (+6.937 milioni in valore assoluto) rispetto a 133.172 milioni previsti per il 2007.

Tale incremento è connesso come già riferito all'elevazione di alcune aliquote contributive, alla crescita del numero degli iscritti, al maggior accertamento rispetto al 2007 di circa 1.100 milioni di contributi per il TFR 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 113.461 milioni di euro, con un incremento del 5,0% (+5.362 milioni in valore assoluto) rispetto a 108.099 milioni previsti per il 2007.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 77.338 milioni di euro con un incremento di 2.783 milioni rispetto a 74.555 milioni del 2007. Avuto riguardo alla destinazione gli apporti si riferiscono per:

- 61.790 milioni alla copertura degli oneri a carico della *"Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (59.757 milioni nel 2007);
- 15.548 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (14.798 milioni nel 2007).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 195.602 milioni di euro con un incremento netto del 3,2% (+6.141 milioni in valore assoluto) rispetto a 189.461 milioni del 2007.

In particolare la "spesa per pensioni" è stata valutata in 166.788 milioni di euro con un incremento netto del 3,0% (+4.825 milioni in valore assoluto) rispetto a 161.963 milioni prevista per il 2007.

* * *

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 2007, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2007 che esplicano effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2008, tra i quali, in particolare, si segnala il decreto - legge 1 ottobre 2007, n. 159 recante *"Interventi urgenti in materia economico – finanziaria, per lo sviluppo e l'equità sociale"* pubblicato sulla G. U. n. 229 del 2 ottobre 2007;
- dei disegni di legge in corso di perfezionamento e riguardanti la manovra di finanza pubblica (*Disegno di legge finanziaria per l'anno 2008 attualmente alla Camera della Repubblica e rubricato con il n. 3256/C*);
- del quadro macro-economico previsto dalla *"Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2008"* presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 28 settembre 2007;

In particolare il risultato economico di esercizio di 137 milioni di euro subirà un miglioramento ove si considerino le norme del predetto decreto-legge 159/2007 (tra cui: la soppressione dell'ente pubblico SPORTASS ed il conseguente trasferimento all'INPS di tutti i rapporti attivi e passivi; l'estensione dei benefici previsti per le vittime del terrorismo alle vittime del dovere ed ai loro familiari superstiti; l'erogazione di una somma una tantum di 150 euro quale misura fiscale di sostegno a favore dei contribuenti a basso reddito) nonché le seguenti disposizioni recate dal disegno di legge finanziaria 2008:

- la nuova determinazione della detrazione per carichi di famiglia in base al reddito complessivo calcolato al netto di quello relativo all'abitazione principale e alle relative pertinenze;
- la disciplina, a partire dalle retribuzioni corrisposte con riferimento al mese di gennaio 2009, della trasmissione telematica mensile da parte dei sostituti di imposta dei dati fiscali, in aggiunta a quelli contributivi già previsti;

- l'obbligo di utilizzare lo strumento della fatturazione elettronica da parte degli operatori che hanno relazioni con l'Amministrazione statale e gli enti pubblici. Quindi la P.A. non potrà più accettare le fatture emesse o trasmesse in forma cartacea né potrà procedere ad alcun pagamento, nemmeno parziale, sino all'invio in forma elettronica;
- la restituzione in via rateizzata (quattordici rate annuali) degli aiuti di Stato concessi dall'Italia nella metà degli anni novanta e giudicati non conformi alla normativa comunitaria dalla Commissione europea.
- l'estensione dei congedi di maternità e dei congedi parentali nei casi di adozioni e affidamento, prevedendo l'allungamento di due mesi (da tre a cinque) del congedo di maternità per le donne lavoratrici e l'innalzamento dei limiti di età del minore ai fini della fruizione dei congedi parentali;
- la proroga all'anno 2008 della possibilità di utilizzare le risorse del Fondo di cui all'art. 74, comma 1, della legge 388/2000, per finanziarie le spese di avvio dei fondi pensione dei dipendenti delle amministrazioni pubbliche;
- la conferma delle modalità applicative finora seguite dall'INPS per la determinazione del valore capitale della quota di pensione spettante agli iscritti al Fondo volo e per il calcolo della perequazione della maggiorazione spettante agli ex-combattenti;
- la proroga per l'anno 2008 dei trattamenti di cassa integrazione guadagni straordinaria, di mobilità e di disoccupazione speciale in presenza di programmi finalizzati alla gestione di crisi occupazionale, anche con riferimento a settori produttivi e ad aree regionali, ovvero miranti al reimpiego di lavoratori coinvolti nei predetti programmi definiti da specifici accordi in sede governativa.
- la previsione anche per il 2008 della possibilità di iscrivere nelle liste di mobilità i lavoratori licenziati per giustificato motivo oggettivo da aziende fino a 15 dipendenti, con conseguente ammissione dei datori di lavoro, in caso di assunzione, agli sgravi contributivi previsti dalla legge 223/1991;
- il contenimento dei costi per auto di servizio, la migrazione dello scambio documentale tra posta ordinaria-posta

raccomandata verso la posta elettronica certificata da parte delle P.A, l'obbligo per le pubbliche amministrazioni centrali, a decorrere dal 1 gennaio 2008 e comunque a partire dalla scadenza dei contratti relativi ai servizi di fonia in corso alla data predetta, ad utilizzare i servizi "Voce tramite protocollo internet" (VoIP) previsti dal sistema pubblico di connettività o da analoghe convenzioni stipulate a livello territoriale

- il divieto per tutte le P.A. di adottare per il triennio 2008-2010 provvedimenti per estendere al personale delle pubbliche amministrazioni le decisioni giurisdizionali aventi forza di giudicato o comunque divenute esecutive;
- il riordino, la trasformazione o soppressione di enti ed organismi statali, nonché strutture amministrative pubbliche statali, nel rispetto di una serie di principi e criteri direttivi, tra i quali si segnalano quelli relativi alla fusione di enti che svolgono attività analoghe o complementari, alla razionalizzazione degli organi di indirizzo, di gestione e consultivi e alla riduzione del 30% del numero dei componenti degli organi collegiali;
- la previsione di una serie di norme che riguardano le società in mano pubblica che stabiliscono la riduzione dei componenti degli organi societari, la soppressione della carica di vice Presidente, l'eliminazione dei gettoni di presenza per i componenti degli organi societari e l'attribuzione al Presidente anche delle funzioni di amministratore delegato nei consigli di amministrazione composta da 3 membri;
- la previsione che le pubbliche amministrazioni possono assumere esclusivamente con contratti di lavoro subordinato a tempo indeterminato e il divieto di avvalersi delle forme contrattuali di lavoro flessibile previste dal codice civile e dalle leggi sui rapporti di lavoro subordinato nell'impresa, se non per esigenze stagionali e per periodi non superiori a tre mesi;
- il contenimento dal 2008 della spesa per prestazioni di lavoro straordinario nel limite del 90% delle risorse finanziarie assegnate nel 2007 e la previsione che eventuali ed indilazionabili esigenze di servizio non fronteggiabili sulla base delle risorse disponibili per il lavoro straordinario o attraverso una diversa articolazione dei servizi e del regime orario e delle turnazioni vanno fronteggiate nell'ambito delle risorse assegnate agli appositi fondi per l'incentivazione del personale;

- il differimento del termine dell'effettuazione delle assunzioni autorizzate per l'anno 2007 al 31 maggio 2008;
- la vigenza delle graduatorie dei concorsi per il reclutamento del personale presso le amministrazioni pubbliche per un termine di tre anni dalla data di pubblicazione, fatti salvi i periodi di vigenza inferiori previsti da leggi regionali;
- la proroga al 31 dicembre 2008 dei contratti di formazione e lavoro previsti dalla precedente finanziaria, non convertiti entro il 31 dicembre 2007;
- l'autorizzazione per l'anno 2010 a procedere, previo svolgimento delle procedure di mobilità, ad assunzioni di personale a tempo indeterminato nel limite di un contingente di personale complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 60 per cento di quella relativa alle cessazioni avvenute nell'anno precedente.

In relazione a quanto sopra rappresentato si ritiene opportuno, come per gli esercizi precedenti, di rinviare la compilazione del "Bilancio di previsione programmatico 2008/2010" contestualmente alla "Prima nota di variazione" del Bilancio di previsione 2008 che recepirà gli effetti:

- del quadro di riferimento economico previsto dalla "Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2008" presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 28 settembre 2007 rispetto al quadro economico del "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2008/2011" approvato dal Consiglio dei Ministri il 28 giugno 2007 ed utilizzato per le valutazioni previsionali dell'Inps per l'anno 2008;
- del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2007, compresa la legge finanziaria 2008.

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 2008 dell'Istituto, previsto in 4.933 milioni di euro (cfr. Tabella n. 1.2.), concorre:
 - il risultato economico positivo di 5.362 milioni delle Gestioni previdenziali complessivamente considerate (somma algebrica di 21.949 milioni di risultati economici positivi e di 16.587 milioni di risultati economici negativi);
 - l'accantonamento di 429 milioni al Fondo di riserva per spese impreviste.
- alla formazione del patrimonio netto dell'Istituto alla fine del 2008, previsto in 35.117 milioni di euro (cfr. Tabella n. 1.2.), concorre:
 - il patrimonio netto di 35.551 milioni delle Gestioni previdenziali, complessivamente considerate (somma algebrica di 237.864 milioni di patrimoni netti e di 202.313 milioni di deficit patrimoniali netti);
 - il deficit di 434 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 7.277 milioni di euro – rispetto a 5.873 milioni del 2007 - quale differenza tra:

- 946 milioni di risultato economico negativo netto determinato dalla somma algebrica del risultato positivo del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+6.123 milioni) e quello negativo delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (- 1.068 milioni), Elettrici (-1.929 milioni), Telefonici (-597 milioni) ed INPDAI (- 3.475 milioni);

- 8.223 milioni di avanzo della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti, rispetto all'avanzo di 7.736 milioni del 2007.

Il medesimo comparto espone un patrimonio netto di 49.437 milioni di euro, quale differenza tra:

- 127.887 milioni di deficit complessivo netto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (-89.640 milioni) e delle separate contabilità dei soppressi Fondi Trasporti (-12.560 milioni), Elettrici (-16.493 milioni), Telefonici (+1.303 milioni) ed INPDAI (-10497 milioni). Il deficit complessivo delle separate contabilità (-38.247 milioni) rappresenta il 29,9% del deficit complessivo del FPLD;
- 177.324 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 2008, si prevede ascendano a 3.312 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 2008, si prevede ascendano a 75 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 2008, si prevede ascendano a 26 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 2008 dovrebbero ascendere a 19 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 6 - CONSUNTIVO		2007 - PREVISIONI AGGIORNATE		2008 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2006	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2007	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2008
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE AGO</u>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	-2.135	-125.077	-1.863	-126.941	-946	-127.887
- Fondo Pensioni lavoratori dipendenti	3.345	-100.113	4.350	-95.763	6.123	-89.640
- Ex Fondo trasporti	-991	-10.433	-1.058	-11.492	-1.068	-12.560
- Ex Fondo elettrici	-1.850	-12.725	-1.839	-14.564	-1.929	-16.493
- Ex Fondo telefonici	-392	2.394	-494	1.900	-597	1.303
- Ex INPDAl	-2.247	-4.200	-2.822	-7.022	-3.475	-10.497
* GESTIONE ENTI PUBBLICI CREDITIZI	-149	2.810	-162	2.648	-166	2.483
* GESTIONE COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI	-4.503	-43.650	-4.823	-48.473	-5.052	-53.525
* GESTIONE ARTIGIANI	-3.470	-10.557	-3.144	-13.701	-3.644	-17.345
* GESTIONE COMMERCianti	-794	7.086	-103	6.984	-352	6.632
* GESTIONE PARASUBORDINATI	5.507	32.904	7.120	40.024	7.438	47.462
<u>GESTIONI PENSIONISTICHE SOSTITUTIVE AGO</u>						
* FONDO DAZIERI	0	0	0	0	0	0
* FONDO VOLO	-37	314	-34	280	-44	236
* 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	-27	-392	-30	-422	-31	-453
* FONDO GAS	2	144	2	146	0	146
* FONDO ESATTORIALI	-82	943	-88	854	-100	754
* 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	8	0	8	0	8
* FONDO PERSONE CHE SVOLGONO LAVORI DI CURA NON RETRIBUITI	0	0	0	0	0	0
* FONDO CLERO	-91	-1.431	-112	-1.543	-121	-1.664
* ASSICURAZIONE FACOLTATIVA INVALIDITA' E VECCHIAIA	1	-13	-2	-15	-2	-17
* FONDO EROGAZIONE TRATTAMENTI PREVIDENZIALI VARI	-5	-107	-6	-113	-6	-119
<u>GESTIONI TRATTAMENTI ECONOMICI TEMPORANEI</u>						
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	6.884	161.365	7.736	169.101	8.223	177.324
* GESTIONE TRATTAMENTI DISOCCUPAZIONE FRONTALIERI	-4	352	12	365	12	377
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO	46	345	23	369	22	391
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO REDDITO PERSONALE IMPRESE CREDITO COOPERATIVO	5	33	5	38	5	43
* FONDO SOLIDARIETA' PERSONALE GIA' DIPENDENTE DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	-3	2	0	2	0	2
* FONDO PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DEL PERSONALE GIA' DIPENDENTE DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO	1	2	1	3	0	3
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE E RICONVERSIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE ADDETTO AL SERVIZIO DI RISCOSSIONE TRIBUTI ERARIALI	65	232	62	294	55	349
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE PROFESSIONALE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO	23	23	17	40	39	79
* FONDO SOLIDARIETA' SOSTEGNO DEL REDDITO, OCCUPAZIONE, RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DELLE "POSTE ITALIANE S.P.A"	4	4	16	20	9	29
<u>GESTIONI ALTRI TRATTAMENTI</u>						
* FONDO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA PREVIDENZIALE DEI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE	19	149	21	170	22	192
Complesso gestioni previdenziali (da riportare)	1.257	25.505	4.648	30.153	5.361	35.514

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

Gestioni e Fondi	2 0 0 6 - CONSUNTIVO		2007 - PREVISIONI AGGIORNATE		2008 - PREVISIONI ORIGINARIE	
	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2006	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2007	Risultato economico di esercizio	Situazione patrimoniale al 31.12.2008
riporto	1.257	25.505	4.648	30.153	5.361	35.514
<u>ALTRE GESTIONI</u>						
* REGOLAZIONE RAPPORTI DEBITORI VERSO STATO	0	0	0	0	0	0
* GESTIONE PROVVISORIA EX SCAU	1	35	1	36	1	37
* FONDO EROGAZIONE TFR EX ART. 2120 C.C. AI LAVORATORI DIPENDENTI SETTORE PRIVATO	0	0	0	0	0	0
<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	-429	-434
Complesso INPS	1.258	25.540	4.644	30.184	4.933	35.117
<u>COMPARTO FONDI LAVORATORI DIPENDENTI</u>						
* FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI	-2.135	-125.077	-1.863	-126.941	-946	-127.887
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	3.345	-100.113	4.350	-95.763	6.123	-89.640
* Ex Fondo Trasporti	-991	-10.433	-1.058	-11.492	-1.068	-12.560
* Ex Fondo Elettrici	-1.850	-12.725	-1.839	-14.564	-1.929	-16.493
* Ex Fondo Telefonici	-392	2.394	-494	1.900	-597	1.303
* Ex INPDAI	-2.247	-4.200	-2.822	-7.022	-3.475	-10.497
* GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE	6.884	161.365	7.736	169.101	8.223	177.324
Totale del comparto	4.748	36.288	5.873	42.160	7.277	49.437

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 INPDAl	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 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	3.345	-991	-1.850	-392	-2.247	-2.135	6.884	4.749
	2 0 0 7	4.350	-1.058	-1.839	-494	-2.822	-1.863	7.736	5.873
2 0 0 8	6.123	-1.068	-1.929	-597	-3.475	-946	8.223	7.277	
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA (1)	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	-100.113	-10.433	-12.725	2.394	-4.200	-125.077	161.365	36.288
	2 0 0 7	-95.763	-11.492	-14.564	1.900	-7.022	-126.941	169.101	42.160
	2 0 0 8	-89.640	-12.560	-16.493	1.303	-10.497	-127.887	177.324	49.437

(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 2008 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 166.788 milioni di euro con un incremento del 3,0% (+4.825 mln. in valore assoluto) rispetto a 161.963 milioni di euro del 2007 (cfr. Tabella n. 1.4.).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 154.030 milioni di euro alle rate di pensione e connessi trattamenti di famiglia a carico delle gestioni previdenziali (compresi gli oneri a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali), con un incremento del 3,1% (+4.665 milioni di euro in valore assoluto) rispetto a 149.365 milioni di euro del 2007;
- 12.758 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento dell'1,3% (+160 milioni di euro in valore in valore assoluto) rispetto a 12.598 milioni di euro del 2007.

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 2003 al 2006 e presunta per gli anni 2007 e 2008.

La spesa pensionistica finanziata in via principale dai contributi versati dai lavoratori e dai datori di lavoro incide sul PIL:

- per il 9,77% nel 2006;
- per il 9,69% nel 2007;
- per il 9,59% nel 2008.

Ove si comprenda anche la spesa erogata per conto dello Stato la spesa pensionistica incide sul PIL:

- per il 10,63% nel 2006,
- per il 10,51% nel 2007;
- per il 10,38% nel 2008.

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 TOTALE AL NETTO ASSISTENZA (2)
2003	10,60	9,64	7,91
2004	10,62	9,71	8,00
2005	10,70	9,81	8,10
2006	10,63	9,77	8,07
2007	10,51	9,69	7,96
2008	10,38	9,59	7,89

(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	2003	2004	2005	2006	2007	2008	Variazioni assolute 2008 / 2007	Variazioni in % 2008 / 2007
1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)	1.335.354	1.390.539	1.423.048	1.475.401	1.541.113	1.606.072	64.959	4,2
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)	128.777	134.989	139.599	144.189	149.365	154.030	4.665	3,1
1 Gestioni previdenziali	105.634	111.177	115.319	119.123	122.688	126.765	4.077	3,3
2 Gestione interventi dello Stato	23.143	23.812	24.280	25.066	26.677	27.265	588	2,2
* in % della spesa complessiva	18,0%	17,6%	17,4%	17,4%	17,9%	17,7%		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	12.835	12.679	12.631	12.647	12.598	12.758	160	1,3
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.269	3.499	3.523	3.641	3.693	3.846	153	4,1
2 Pensioni CDCM ante 1989	4.687	4.463	4.202	3.965	3.828	3.642	-186	-4,9
3 Pensionamenti anticipati	1.343	1.336	1.378	1.576	1.457	1.476	19	1,3
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	5	5	5	4	4	4	0	0,0
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.481	3.325	3.462	3.398	3.562	3.732	170	4,8
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	50	51	61	63	54	58	4	7,4
COMPLESSO	141.612	147.668	152.230	156.836	161.963	166.788	4.825	3,0
<u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</u>								
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	9,64	9,71	9,81	9,77	9,69	9,59		
1 Gestioni previdenziali	7,91	8,00	8,10	8,07	7,96	7,89		
2 Gestione interventi dello Stato	1,73	1,71	1,71	1,70	1,73	1,70		
2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO	0,96	0,91	0,89	0,86	0,82	0,79		
COMPLESSO	10,60	10,62	10,70	10,63	10,51	10,38		

(1) Il PIL degli anni 2007 e 2008 è quello previsto dal "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli 2008/2011" approvato dal Consiglio dei Ministri il 28 giugno 2007.

(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 2008" 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 2007 (*provvedimenti pubblicati dalla Gazzetta Ufficiale*) che esplicano effetti giuridici sulla gestione INPS dell'anno 2008.

1.2. Il Quadro di riferimento economico

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2008 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 2008/2011"*, approvato dal Consiglio dei Ministri il 28 giugno 2007.

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 2008 è caratterizzato:

- da una crescita del PIL dell'1,9% in termini reali;
- da un tasso d'inflazione programmata, ai fini della perequazione automatica delle pensioni del 2008, dell'1,7%;

- da una crescita dell'occupazione complessiva – dipendente ed autonoma – dello 0,8%;
- per il lavoro dipendente da una crescita:
- dell'occupazione complessiva: +1,0% per l'intera economia, +0,6% per l'industria in senso stretto, +1,2% per i servizi;
- delle retribuzioni nominali lorde dei dipendenti: +3,5% per l'intera economia, +2,6% per l'industria in senso stretto, +3,9% per i servizi;
- delle retribuzioni globali dei dipendenti: +4,5% per l'intera economia, +3,2% per l'industria in senso stretto, +5,1% 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. 2.1. - QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO
PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI DELL'INPS PER L'ANNO 2008**
Variazioni % rispetto all'anno precedente

PARAMETRI	2006	2007	2008	VARIAZIONI
	CONSUNTIVO (a)	PREVISIONI (b)	PREVISIONI (b)	2008 su 2007
1. Prodotto interno lordo in termini reali	1,9	2,0	1,9	-0,1
2. Indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati ai fini della perequazione delle pensioni <i>(la variazione opera dal 1° gennaio dell'anno successivo)</i>	2,0	1,7	1,9	0,2
3. Occupazione complessiva <i>(unità standard di lavoro)</i>	1,6	0,8	0,8	0,0
* lavoro dipendente ed autonomo				
* intera economia	2,0	1,1	1,0	-0,1
4. Occupazione dipendente <i>(unità standard di lavoro)</i>	1,4	0,6	0,6	0,0
* industria in senso stretto	2,2	1,3	1,2	-0,1
* servizi				
* intera economia	2,8	2,2	3,5	1,3
5. Retribuzioni lorde per dipendente <i>(tassi di sviluppo nominali)</i>	3,2	2,9	2,6	-0,3
* industria in senso stretto	2,7	1,8	3,9	2,1
* servizi				
* intera economia	4,8	3,3	4,5	1,2
6. Retribuzioni lorde globali dipendenti	4,6	3,5	3,2	-0,3
* industria in senso stretto	4,9	3,2	5,1	1,9
* servizi				

(a) Fonte: Relazione generale sulla Situazione economica del Paese (Anno 2006) presentata al Parlamento dal Ministro dell'Economia e delle finanze il 4 maggio 2007

(b) Fonte: Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2008/2011 approvato dal Consiglio dei Ministri il 28 giugno 2007.

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 2008"* - presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 28 settembre 2007 - che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2008 e sulle possibili evoluzioni nel 2008 e nel medio periodo.

La Relazione, in sintesi, evidenzia: *"<<omissis>> Nel 2008 e nel triennio successivo la crescita dell'economia italiana continuerà ad essere sostenuta dalla domanda interna. Il contributo delle esportazioni nette tornerà ad essere lievemente positivo per tutto l'arco previsivo."*

Nel 2008 i consumi delle famiglie beneficeranno del buon andamento del reddito disponibile, supportato dal previsto rinnovo dei contratti di lavoro scaduti sia nel settore pubblico che in quello privato. Negli anni successivi saranno sostenuti dalla riduzione della pressione fiscale e dalla tenuta del mercato del lavoro. Gli investimenti in macchinari e attrezzature subiranno un rallentamento nel 2008, mentre a fine periodo il loro ritmo di crescita ritornerà in linea con quello registrato in media negli ultimi dieci anni. Gli investimenti in costruzioni risulteranno in rallentamento nel 2008 e negli anni successivi, segno della fine del ciclo espansivo che ha caratterizzato il settore dalla fine degli anni novanta. Segnali di tale fenomeno provengono dall'andamento delle consistenze dei mutui per abitazioni concessi alle famiglie.

Nel 2008 e negli anni successivi, la domanda estera risulterà leggermente più dinamica; tale ipotesi tiene conto sia del mantenimento di prospettive economiche internazionali sostanzialmente favorevoli sia del graduale recupero di quote di mercato delle nostre esportazioni. Le importazioni aumenteranno progressivamente in relazione all'aumento della domanda interna.

In presenza di un miglioramento delle ragioni di scambio, il deficit corrente della bilancia dei pagamenti in rapporto al PIL registrerà una riduzione, attestandosi a fine periodo a -0,2 per cento.

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

Per quanto riguarda il mercato del lavoro, nel 2008 la dinamica dell'occupazione mostrerà una decelerazione, in linea con quella dell'attività produttiva: l'incremento risulterà pari allo 0,6 per cento (0,9 per cento nel 2007). A fronte di tali andamenti e nell'ipotesi che l'offerta di lavoro riprenda a crescere rispetto al 2007, il tasso di disoccupazione continuerebbe a ridursi, collocandosi al 5,7 per cento. Nel triennio successivo, la crescita occupazionale registrerà tassi medi attorno allo 0,7 per cento. Il tasso di disoccupazione continuerà nel suo profilo discendente, attestandosi a fine periodo al 5,2 per cento.

La produttività crescerà in media dell'1,0 per cento in tutto l'arco previsivo. La dinamica del costo del lavoro per unità di prodotto è prevista in temporanea accelerazione nel 2008 (3,4 per cento) per effetto del rinnovo dei contratti del pubblico impiego e di altre categorie del settore privato. Nel triennio successivo la dinamica subirà un progressivo rallentamento per effetto dell'incremento più contenuto delle retribuzioni.

L'inflazione interna, misurata dal deflatore del PIL, risulterà in lieve decelerazione nel 2008 (2,4 contro 2,6 per cento del 2007). In virtù di un aumento delle pressioni inflazionistiche esterne, il deflatore dei consumi registrerà una crescita superiore rispetto a quella del 2007 (2,0 per cento contro 1,8 per cento).

Nel medio periodo, coerentemente con la stabilizzazione del prezzo del petrolio, l'inflazione al consumo dovrebbe attestarsi in media sotto al 2,0 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 2007.

La strutturazione del bilancio è 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 assestate per l'anno 2007 effettuate 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 2008 i trasferimenti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione sono stati iscritti per 17.007 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 2.2*), corrispondente, cioè, all'apporto di 16.592 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per l'anno 2007 aumentato di 415 milioni di euro a titolo di adeguamento per l'anno 2008, 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 2008 si è ritenuto di iscrivere i trasferimenti dello Stato per il titolo di cui trattasi nell'importo di 4.217 milioni di euro circa (*cfr. Tabella n. 2.2*), corrispondente, cioè, all'apporto di 4.114 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per

l'anno 2007 aumentato di 103 milioni di euro circa a titolo di adeguamento per l'anno 2008, 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. 12 del 15 novembre 2007 ha fissato le percentuali di svalutazione dei crediti da applicare alla consistenza dei crediti contributivi previsti al 31 dicembre 2008, 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'1,7%.

La perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2008 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 2008 corrisponde all'incremento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2007 rispetto all'indice calcolato per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2006.

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 2008 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 3.089 milioni di euro (2.956 milioni nel 2007), di cui:

- 2.839 milioni a carico della Gestione prestazioni temporanee lavoratori dipendenti (2.713 milioni nel 2007);
- 250 milioni a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (243 milioni nel 2007).

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. 147 del 7 novembre 2007 il Consiglio di Amministrazione ha fissato nella misura del 4,403% 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 all'Allegato tecnico che accompagna il Progetto di bilancio di previsione dell'Inps per l'anno 2008.

**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 2008
in milioni di euro**

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI		VARIAZIONI 2008 / 2007	
	2 0 0 7 (a)	2 0 0 8 (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	16.592,450	17.007,420	414,970	2,5
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	13.370,200	13.694,570	324,370	
2 Gestione previdenziale Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.407,180	1.510,900	103,720	
3 Gestione previdenziale Artigiani	440,980	452,010	11,030	
4 Gestione previdenziale Commercianti	426,490	437,160	10,670	
5 Gestione speciale Minatori	2,500	2,560	0,060	
6 GIAS - Pensioni Coltivatori diretti, mezzadri e coloni liquidate con decorrenza ante 1989	945,100	910,220	-34,880	
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:	4.114,390	4.217,280	102,890	2,5
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	3.278,500	3.360,490	81,990	
2 Gestione previdenziale Artigiani	452,290	463,600	11,310	
3 Gestione previdenziale Commercianti	383,600	393,190	9,590	
COMPLESSO	20.706,840	21.224,700	517,860	2,5

(a) Trasferimenti stabiliti per l'anno 2007 dall'art. 1, commi 742-744, della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (Legge finanziaria 2007).

(b) Stima dei trasferimenti per l'anno 2008 incrementando i valori dell'anno 2007 con la presunta variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie d operai ed impiegati aumentata di un punto percentuale.

**Tabella n. 2.3 - COEFFICIENTI PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE PER LA SECONDA NOTA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2008
APPLICATI AL VALORE NOMINALE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI ESISTENTI ALLA FINE DI OGNI ANNO**

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	CREDITI CONTRIBUTIVI RELATIVI AI PERIODI:						
	fino al 31. 12. 1980	dal 1981 al 1990	dal 1991 al 1995	dal 1996 al 1999	dal 2000 al 2002	dal 2003 al 2005	dal 2006 al 2008
Datori di lavoro operanti con il sistema del conguaglio	91,4	90,8	88,5	70,1	49,2	27,3	9,9
Datori di lavoro dipendenti agricolo	96,8	95,5	94,0	88,0	68,0	57,0	11,0
Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	97,0	95,0	88,0	79,0	71,0	58,0	15,0
Artigiani	93,6	91,5	79,3	60,3	35,0	16,2	8,7
Esercenti attività commerciali	93,6	91,6	79,0	62,0	35,9	17,0	9,9

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	2006	2007	2008	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
1 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE					
1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI ORDINARI	1.643	1.658	1.720	0,9	3,7
* Disoccupati non agricoli	1.258	1.224	1.279	-2,7	4,5
* Disoccupati agricoli	385	434	441	12,7	1,6
2 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI RIDOTTI	995	1.055	1.119	6,0	6,1
* Disoccupati non agricoli	983	1.046	1.110	6,4	6,1
* Disoccupati agricoli	12	9	9	-25,0	0,0
T O T A L E	2.638	2.713	2.839	2,8	4,6
2 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI DELLO STATO					
1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI AI LAVORATORI EDILI	16	33	34	106,3	3,0
2 COPERTURA PERIODI DI TUBERCOLOSI INDENNIZZATI	135	132	133	-2,2	0,8
* Lavoratori non agricoli	127	124	125	-2,4	0,8
* 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	73	78	83	6,8	6,4
T O T A L E	224	243	250	8,5	2,9
SOMME DA TRASFERIRE AL F.P.L.D.	2.862	2.956	3.089	3,3	4,5

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

1. IL MOVIMENTO DELLE PENSIONI DELL'ANNO 2008

Sulla spesa pensionistica dell'anno 2008 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 2008 – 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:

- 16.119.925 pensioni vigenti al 31 dicembre 2007;
- 755.580 nuove pensioni liquidate;
- 687.139 pensioni eliminate;
- 16.188.366 pensioni vigenti al 31 dicembre 2008.

1.1. Le nuove pensioni liquidate

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2008 è stato stimato in 755.580 nuove pensioni, con un incremento netto di 5.177 pensioni (+0,7%) rispetto a 750.403 pensioni accolte e liquidate nel 2007.

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

- 420.650 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 22.417 pensioni (+5,6%) rispetto a 398.233 pensioni accolte e liquidate nel 2007. Nel numero delle liquidate sono comprese anche 7.300 pensioni di anzianità dell'ex-INPDAI spettanti ai dirigenti che hanno usufruito nel periodo 2004-2007 del c.d. "bonus" previsto dall'art. 1, comma 12 e 13, della legge 243/2004;
- 201.660 pensioni dei lavoratori autonomi, con un decremento di 30.260 pensioni (-13,0%) rispetto a 231.920 pensioni accolte e liquidate nel 2007;

- 985 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un incremento di 25 pensioni (+2,6%) rispetto a 960 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 68.730 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 14.280 pensioni (+26,2%) rispetto a 54.450 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 120 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 20 pensioni (+20,0%) rispetto a 100 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 63.435 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 1.305 pensioni (-2,0%) rispetto a 64.740 pensioni accolte e liquidate nel 2007.

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

- 289.897 pensioni di vecchiaia, con un incremento di 8.966 pensioni (3,2%) rispetto a 280.931 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 162.345 pensioni di anzianità, con un decremento di 3.269 pensioni (-2,0%) rispetto a quelle accolte e liquidate nel 2007 (165.614);
- 46.291 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 356 pensioni (0,8%) rispetto a 45.935 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 193.612 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un incremento di 429 pensioni (+0,2%) rispetto a 193.183 pensioni accolte e liquidate nel 2007;
- 55.000 assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddito, con nessuna variazione rispetto a 55.000 assegni accolti e liquidati nel 2007;
- 8.400 pensioni dei Coltivatori Diretti, Mezzadri e Coloni con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989, con un decremento di 1.300 pensioni (-13,4%) rispetto a 9.700 pensioni liquidate nel 2007.

- 35 assegni vitalizi, con nessuna variazione rispetto al 2007.

1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2008 è stato valutato in 687.139 nuove pensioni, con un incremento netto di 3.729 pensioni (+0,5%) rispetto a 683.410 pensioni eliminate nel 2007.

Le eliminazioni hanno riguardano:

- 460.306 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 137 pensioni (+0,0%) rispetto a 460.169 pensioni eliminate nel 2007;
- 119.560 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 6.486 pensioni (+5,7%) rispetto a 113.074 pensioni eliminate nel 2007;
- 586 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un decremento di 667 pensioni (-53,2%) rispetto a 1.253 pensioni eliminate nel 2007;
- 2.500 pensioni dei lavoratori parasubordinati con un incremento di 886 pensioni (+54,9%) rispetto a 1.614 pensioni eliminate nel 2007;
- 1.117 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento di 36 pensioni (-3,1%) rispetto a 1.153 pensioni eliminate nel 2007;
- 103.070 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 di 3.077 pensioni (-2,9%) rispetto a 106.147 pensioni eliminate nel 2007.

1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2008 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stato stimato in 16.188.366 pensioni nel complesso, con un

incremento netto di 68.441 pensioni (+0,4%) rispetto a 16.119.925 pensioni vigenti alla fine del 2007.

In particolare il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2008 è riferito per:

- 10.351.645 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento netto di 39.656 pensioni (-0,4%) rispetto a 10.391.301 pensioni vigenti alla fine del 2007;
- 4.019.500 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 82.100 pensioni (+2,1%) rispetto a 3.937.400 pensioni vigenti alla fine del 2007;
- 14.778 pensioni del Fondo clero, con un incremento di 399 pensioni (+2,8%) rispetto a 14.379 pensioni vigenti alla fine del 2007;
- 239.130 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 66.230 pensioni (+38,3%) rispetto a 172.900 pensioni vigenti alla fine del 2007;
- 11.398 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento netto di 997 pensioni (-8,0%) rispetto a 12.395 pensioni vigenti alla fine del 2007;
- 1.551.915 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 39.635 pensioni (-2,5%) rispetto a 1.591.550 pensioni vigenti alla fine del 2007.

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

- il quadro riassuntivo generale, accertato per l'anno 2006 e presunto per gli anni 2007 e 2008 (*cfr. Tabella n. 3.3.*);
- l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2007 e 2008 (*cfr. Tabella n. 3.4.*).

Tabella n. 3.1. - MOVIMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI - ANNO 2007 E 2008 (1)

Gestioni e fondi	MOVIMENTO ANNO 2007				MOVIMENTO ANNO 2008			VARIAZIONI ASSOLUTE 2008/2007		
	Pensioni vigenti 31.12.2006	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2007	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2008	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	10.453.237	398.233	460.169	10.391.301	420.650	460.306	10.351.645	22.417	137	-39.656
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	9.694.224	370.000	436.224	9.628.000	386.000	439.000	9.575.000	16.000	2.776	-53.000
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	117.217	3.805	4.650	116.372	4.610	4.700	116.282	805	50	-90
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	65.892	3.322	1.436	67.778	3.961	1.471	70.268	639	35	2.490
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	101.780	3.250	3.070	101.960	1.650	320	103.290	-1.600	-2.750	1.330
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (2)	107.746	5.550	2.316	110.980	12.550	2.530	121.000	7.000	214	10.020
6 Gestione enti creditizi	38.760	1.737	1.486	39.011	1.517	1.481	39.047	-220	-5	36
7 Fondo ex dazieri	9.866	381	402	9.845	341	399	9.787	-40	-3	-58
8 Fondo volo	5.446	158	72	5.532	120	81	5.571	-38	9	39
9 Gestione minatori	8.075	325	381	8.019	320	378	7.961	-5	-3	-58
10 Fondo gas	5.687	238	279	5.646	242	182	5.706	4	-97	60
11 Fondo esattoriali	8.116	220	408	7.928	220	326	7.822	0	-82	-106
12 Gestione enti disciolti	13.671	415	609	13.477	413	600	13.290	-2	-9	-187
13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	4.211	57	130	4.138	56	115	4.079	-1	-15	-59
14 Fondo spedizionieri doganali	2.541	180	139	2.582	180	120	2.642	0	-19	60
15 Fondo Ferrovie dello Stato	242.063	6.945	7.503	241.505	6.790	7.492	240.803	-155	-11	-702
16 Fondo trattamenti previdenziali vari	67	0	4	63	0	6	57	0	2	-6
17 Trattamenti integrativi personale Inps	27.875	1.650	1.060	28.465	1.680	1.105	29.040	30	45	575
2 LAVORATORI AUTONOMI	3.818.554	231.920	113.074	3.937.400	201.660	119.560	4.019.500	-30.260	6.486	82.100
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (3)	1.089.406	59.100	21.706	1.126.800	55.900	22.500	1.160.200	-3.200	794	33.400
2 Artigiani	1.459.884	92.840	48.624	1.504.100	76.080	52.680	1.527.500	-16.760	4.056	23.400
3 Esercenti attività commerciali	1.269.264	79.980	42.744	1.306.500	69.680	44.380	1.331.800	-10.300	1.636	25.300
3 FONDO CLERO	14.672	960	1.253	14.379	985	586	14.778	25	-667	399
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	120.064	54.450	1.614	172.900	68.730	2.500	239.130	14.280	886	66.230
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	13.448	100	1.153	12.395	120	1.117	11.398	20	-36	-997
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	869	0	57	812	0	55	757	0	-2	-55
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.779	60	106	1.733	80	102	1.711	20	-4	-22
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	10.800	40	990	9.850	40	960	8.930	0	-30	-920
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	1.632.957	64.740	106.147	1.591.550	63.435	103.070	1.551.915	-1.305	-3.077	-39.635
1 Pensioni sociali	267.418	0	34.170	233.248	0	33.300	199.948	0	-870	-33.300
2 Assegni sociali (4)	534.935	55.000	10.690	579.245	55.000	11.580	622.665	0	890	43.420
3 Assegni vitalizi	11.034	40	420	10.654	35	430	10.259	-5	10	-395
4 Pensioni CDCM ante 1989	816.007	9.700	60.607	765.100	8.400	57.500	716.000	-1.300	-3.107	-49.100
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	3.563	0	260	3.303	0	260	3.043	0	0	-260
C O M P L E S S O	16.052.932	750.403	683.410	16.119.925	755.580	687.139	16.188.366	5.177	3.729	68.441

(1) Non comprende il movimento delle pensioni della Gestione degli invalidi civili.

(2) Il numero delle liquidate previsto per il 2008 comprende 7.300 pensioni di anzianità spettanti ai dirigenti che hanno usufruito per il periodo 2004-2007 del c.d. "bonus" previsto dall'art. 1, comma 12 e 13, della legge 243/2004

(3) 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.

(4) 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 2007					NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2008					VARIAZIONI ASSOLUTE 2008 / 2007				
	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO
1 LAVORATORI DIPENDENTI	137.311	84.414	31.345	145.163	398.233	132.147	114.445	31.336	142.722	420.650	-5.164	30.031	-9	-2.441	22.417
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	132.000	74.000	30.000	134.000	370.000	127.000	96.000	30.000	133.000	386.000	-5.000	22.000	0	-1.000	16.000
2 F.P.L.D. - Separate contabilità	1.421	7.883	1.080	5.543	15.927	1.423	16.136	1.090	4.122	22.771	2	8.253	10	-1.421	6.844
01. ex Fondo trasporti	275	1.100	580	1.850	3.805	420	1.700	590	1.900	4.610	145	600	10	50	805
02. ex Fondo telefonici	101	2.328	200	693	3.322	83	3.056	200	622	3.961	-18	728	0	-71	639
03. ex Fondo elettrici	45	1.455	150	1.600	3.250	45	1.455	150	1.650	1.650	0	0	0	-1.600	-1.600
04. ex INPDAI (1)	1.000	3.000	150	1.400	5.550	875	9.925	150	1.600	12.550	-125	6.925	0	200	7.000
3 Altre gestioni e fondi	3.890	2.531	265	5.620	12.306	3.724	2.309	246	5.600	11.879	-166	-222	-19	-20	-427
01. Gestione enti creditizi	41	933	28	735	1.737	10	715	29	763	1.517	-31	-218	1	28	-220
02. Fondo ex dazieri	220		1	160	381	180		1	160	341	-40	0	0	0	-40
03. Fondo volo	15	55	53	35	158	20	35	35	30	120	5	-20	-18	-5	-38
04. Gestione minatori	25	135		165	325	25	130		165	320	0	-5	0	0	-5
05. Fondo gas	6	114	5	113	238	6	114	5	117	242	0	0	0	4	4
06. Fondo esattoriali	75		10	135	220	75		10	135	220	0	0	0	0	0
07. Gestione enti disciolti	56	113		246	415	56	114	3	240	413	0	1	3	-6	-2
08. Fondo pensioni enti porti GE e TS		1		56	57		1		55	56	0	0	0	-1	-1
09. Fondo spedizionieri doganali	132		3	45	180	132		3	45	180	0	0	0	0	0
10. Fondo Ferrovie dello Stato	3.300		145	3.500	6.945	3.200		140	3.450	6.790	-100	0	-5	-50	-155
11. Fondo trattamenti previdenziali vari					0					0	0	0	0	0	0
12. Trattamenti Integrativi personale Inps	20	1.180	20	430	1.650	20	1.200	20	440	1.680	0	20	0	10	30
2 LAVORATORI AUTONOMI	90.600	81.200	14.320	45.800	231.920	91.080	47.900	14.680	48.000	201.660	480	-33.300	360	2.200	-30.260
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	30.000	16.000	2.800	10.300	59.100	30.000	12.500	2.800	10.600	55.900	0	-3.500	0	300	-3.200
2 Artigiani	27.600	39.200	6.840	19.200	92.840	28.200	20.100	7.080	20.700	76.080	600	-19.100	240	1.500	-16.760
3 Esercenti attività commerciali	33.000	26.000	4.680	16.300	79.980	32.880	15.300	4.800	16.700	69.680	-120	-10.700	120	400	-10.300
3 FONDO CLERO	920		20	20	960	950		15	20	985	30	0	-5	0	25
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	52.000		250	2.200	54.450	65.600		260	2.870	68.730	13.600	0	10	670	14.280
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE	100	0	0	0	100	120	0	0	0	120	20	0	0	0	20
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive					0					0	0	0	0	0	0
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	60				60	80				80	20	0	0	0	20
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	40				40	40				40	0	0	0	0	0
TOTALE PARZIALE	280.931	165.614	45.935	193.183	685.663	289.897	162.345	46.291	193.612	692.145	8.966	-3.269	356	429	6.482
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	55.040	0	0	9.700	64.740	55.035	0	0	8.400	63.435	-5	0	0	-1.300	-1.305
1 Assegni sociali	55.000				55.000	55.000				55.000	0	0	0	0	0
2 Assegni vitalizi	40				40	35				35	-5	0	0	0	-5
3 Pensioni CDCM ante 1989				9.700	9.700				8.400	8.400	0	0	0	-1.300	-1.300
C O M P L E S S O	335.971	165.614	45.935	202.883	750.403	344.932	162.345	46.291	202.012	755.580	8.961	-3.269	356	-871	5.177

(1) Il numero delle pensioni di anzianità che si prevede di liquidare nel 2008 comprende 7.300 trattamenti spettanti ai dirigenti che hanno usufruito per il periodo 2004-2007 del c.d. "bonus" previsto dall'art. 1, comma 12 e 13, della legge 243/2004

(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.

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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONE		ANNO 2006	ANNO 2007	ANNO 2008	Variaz. Assolute 2007 su 2006	Variazioni in % 2007 su 2006	Variaz. Assolute 2008 su 2007	Variazioni in % 2008 su 2007
NUMERO DELLE PENSIONI	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	14.321.943	14.430.826	14.539.540	108.883	0,8	108.714	0,8
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	1.632.957	1.591.550	1.551.915	-41.407	-2,5	-39.635	-2,5
	3 COMPLESSO GESTIONI	15.954.900	16.022.376	16.091.455	67.476	0,4	69.079	0,4
IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO milioni di euro	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	141.431	146.828	151.901	5.397	3,8	5.073	3,5
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	7.392	7.339	7.321	-53	-0,7	-18	-0,3
	3 COMPLESSO GESTIONI	148.823	154.167	159.222	5.344	3,6	5.054	3,3
IMPORTO MEDIO ANNUO euro	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	9.875	10.175	10.447	300	3,0	273	2,7
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	4.527	4.611	4.717	84	1,9	106	2,3
	3 COMPLESSO GESTIONI	9.328	9.622	9.895	294	3,2	273	2,8

(1) Non comprendono
le pensioni:

- 1 della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi.
- 2 della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979.
- 3 del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.
- 4 del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.
- 5 del Fondo 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 31.12.2007			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2008			Var. % 2008 su 2007	
		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	5.647.000	69.192,691	12.253	5.666.000	71.278,280	12.580	0,3	2,7
	Invalità e inabilità	1.213.000	9.089,009	7.493	1.154.000	8.892,724	7.706	-4,9	2,8
	Indirette e reversibilità	2.768.000	18.755,968	6.776	2.755.000	19.224,390	6.978	-0,5	3,0
	Complesso	9.628.000	97.037,668	10.079	9.575.000	99.395,394	10.381	-0,6	3,0
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti	Vecchiaia e anzianità	64.271	1.521,552	23.674	64.291	1.556,228	24.206	0,0	2,2
	Invalità e inabilità	10.241	190,646	18.616	10.231	194,317	18.993	-0,1	2,0
	Indirette e reversibilità	41.860	493,111	11.780	41.760	502,164	12.025	-0,2	2,1
	Complesso	116.372	2.205,309	18.951	116.282	2.252,709	19.373	-0,1	2,2
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici	Vecchiaia e anzianità	54.940	1.455,690	26.496	57.134	1.543,246	27.011	4,0	1,9
	Invalità e inabilità	2.351	40,052	17.036	2.421	41,946	17.326	3,0	1,7
	Indirette e reversibilità	10.487	134,527	12.828	10.713	139,901	13.059	2,2	1,8
	Complesso	67.778	1.630,269	24.053	70.268	1.725,094	24.550	3,7	2,1
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici	Vecchiaia e anzianità	70.660	1.904,676	26.956	71.560	1.965,460	27.466	1,3	1,9
	Invalità e inabilità	2.320	45,333	19.540	2.310	45,619	19.748	-0,4	1,1
	Indirette e reversibilità	28.980	388,572	13.408	29.420	402,682	13.687	1,5	2,1
	Complesso	101.960	2.338,581	22.936	103.290	2.413,760	23.369	1,3	1,9
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex INPDAI	Vecchiaia e anzianità	84.790	4.457,710	52.574	93.930	5.013,041	53.370	10,8	1,5
	Invalità e inabilità	2.690	108,616	40.378	2.680	108,573	40.512	-0,4	0,3
	Indirette e reversibilità	23.500	575,418	24.486	24.390	611,000	25.051	3,8	2,3
	Complesso	110.980	5.141,744	46.330	121.000	5.732,614	47.377	9,0	2,3
COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI (1)	Vecchiaia e anzianità	988.600	7.667,509	7.756	1.015.100	8.051,029	7.931	2,7	2,3
	Invalità e inabilità	30.400	182,553	6.005	29.200	179,271	6.139	-3,9	2,2
	Indirette e reversibilità	107.800	483,376	4.484	115.900	529,733	4.571	7,5	1,9
	Complesso	1.126.800	8.333,438	7.396	1.160.200	8.760,033	7.550	3,0	2,1
A R T I G I A N I	Vecchiaia e anzianità	1.027.400	10.956,184	10.664	1.043.500	11.468,811	10.991	1,6	3,1
	Invalità e inabilità	158.900	1.075,346	6.767	159.400	1.125,538	7.061	0,3	4,3
	Indirette e reversibilità	317.800	1.694,683	5.333	324.600	1.810,763	5.578	2,1	4,6
	Complesso	1.504.100	13.726,213	9.126	1.527.500	14.405,112	9.431	1,6	3,3
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	Vecchiaia e anzianità	928.800	8.813,576	9.489	952.100	9.341,308	9.811	2,5	3,4
	Invalità e inabilità	118.900	751,673	6.322	115.500	756,948	6.554	-2,9	3,7
	Indirette e reversibilità	258.800	1.229,571	4.751	264.200	1.304,480	4.937	2,1	3,9
	Complesso	1.306.500	10.794,821	8.262	1.331.800	11.402,736	8.562	1,9	3,6
FONDO EX DAZIERI	Vecchiaia e anzianità	5.592	109,570	19.594	5.571	111,643	20.040	-0,4	2,3
	Invalità e inabilità	80	1,247	15.592	75	1,173	15.644	-6,3	0,3
	Indirette e reversibilità	4.173	42,377	10.155	4.141	42,884	10.356	-0,8	2,0
	Complesso	9.845	153,194	15.561	9.787	155,700	15.909	-0,6	2,2

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

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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2007			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2008			Var. % 2008 su 2007	
			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 VOLO	Vecchiaia e anzianità		4.016	181,328	45.151	4.021	184,988	46.006	0,1	1,9
	Invalità e inabilità		884	25,294	28.613	910	26,313	28.916	2,9	1,1
	Indirette e reversibilità		632	14,052	22.235	640	14,380	22.469	1,3	1,1
	Complesso		5.532	220,674	39.891	5.571	225,682	40.510	0,7	1,6
GESTIONE MINATORI	Vecchiaia e anzianità		4.976	78,164	15.708	4.927	78,724	15.978	-1,0	1,7
	Invalità e inabilità									
	Indirette e reversibilità		3.043	27,231	8.949	3.034	27,503	9.065	-0,3	1,3
	Complesso		8.019	105,396	13.143	7.961	106,227	13.343	-0,7	1,5
FONDO GAS	Vecchiaia e anzianità		3.153	78,524	24.904	3.243	82,732	25.511	2,9	2,4
	Invalità e inabilità		166	3,042	18.326	159	2,952	18.569	-4,2	1,3
	Indirette e reversibilità		2.327	27,700	11.904	2.304	28,092	12.193	-1,0	2,4
	Complesso		5.646	109,266	19.353	5.706	113,776	19.940	1,1	3,0
FONDO ESATTORIALI	Vecchiaia e anzianità		3.757	106,549	28.360	3.682	106,177	28.837	-2,0	1,7
	Invalità e inabilità		319	6,735	21.113	307	6,546	21.322	-3,8	1,0
	Indirette e reversibilità		3.852	52,939	13.743	3.833	53,948	14.075	-0,5	2,4
	Complesso		7.928	166,223	20.967	7.822	166,670	21.308	-1,3	1,6
FONDO CLERO	Vecchiaia e anzianità		13.221	96,050	7.265	13.642	101,000	7.404	3,2	1,9
	Invalità e inabilità		880	5,725	6.506	842	5,571	6.616	-4,3	1,7
	Indirette e reversibilità		278	1,256	4.517	294	1,345	4.573	5,8	1,3
	Complesso		14.379	103,031	7.165	14.778	107,915	7.302	2,8	1,9
GESTIONE PARASUBORDINATI	Vecchiaia e anzianità		163.880	173,710	1.060	227.220	265,850	1.170	38,7	10,4
	Invalità e inabilità		740	1,800	2.430	850	2,260	2.657	14,9	9,3
	Indirette e reversibilità		8.280	6,040	730	11.060	9,180	831	33,6	13,8
	Complesso		172.900	181,550	1.050	239.130	277,290	1.160	38,3	10,4
GESTIONE SPECIALE SPEDIZIONIERI DOGANALI	Vecchiaia e anzianità		1.582	19,642	12.416	1.635	20,388	12.470	3,4	0,4
	Invalità e inabilità		74	0,808	10.920	73	0,804	11.011	-1,4	0,8
	Indirette e reversibilità		926	6,697	7.232	934	6,886	7.373	0,9	1,9
	Complesso		2.582	27,147	10.514	2.642	28,078	10.628	2,3	1,1
FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO	Dirette		164.279	3.573,068	21.750	163.536	3.634,097	22.222	-0,5	2,2
	Invalità e inabilità		603	13,012	21.579	719	15,965	22.205	19,2	2,9
	Indirette e reversibilità		76.623	967,825	12.631	76.548	982,340	12.833	-0,1	1,6
	Complesso		241.505	4.553,906	18.856	240.803	4.632,403	19.237	-0,3	2,0
COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI (2)	Vecchiaia e anzianità		9.230.917	110.386,193	11.958	9.391.092	114.803,002	12.225	1,7	2,2
	Invalità e inabilità		1.542.548	11.540,892	7.482	1.479.677	11.406,522	7.709	-4,1	3,0
	Indirette e reversibilità		3.657.361	24.901,344	6.809	3.668.771	25.691,671	7.003	0,3	2,9
	Complesso		14.430.826	146.828,429	10.175	14.539.540	151.901,195	10.447	0,8	2,7

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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI		PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2007			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2008			Var. % 2008 su 2007	
		Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo in milioni di euro	Importo medio annuo in euro	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<u>Gestione degli interventi dello Stato</u>									
PENSIONI ASSISTENZIALI	Pensioni sociali	233.248	1.088,994	4.669	199.948	967,129	4.837	-14,3	3,6
	Assegni sociali	579.245	2.546,639	4.396	622.665	2.844,542	4.568	7,5	3,9
	Assegni vitalizi	10.654	35,241	3.308	10.259	34,534	3.366	-3,7	1,8
	Complesso	823.147	3.670,873	4.460	832.872	3.846,204	4.618	1,2	3,6
PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989	Vecchiaia e anzianità	156.200	881,124	5.641	145.100	832,443	5.737	-7,1	1,7
	Invalità e inabilità	323.800	1.777,662	5.490	295.900	1.652,018	5.583	-8,6	1,7
	Indirette e reversibilità	285.100	1.004,978	3.525	275.000	985,883	3.585	-3,5	1,7
	Complesso	765.100	3.663,764	4.789	716.000	3.470,344	4.847	-6,4	1,2
PENSIONI EX ENPAO	Vecchiaia e anzianità	3.303	4,299	1.302	3.043	4,028	1.324	-7,9	1,7
	Complesso	3.303	4,299	1.302	3.043	4,028	1.324	-7,9	1,7
COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	Vecchiaia e anzianità	982.650	4.556,297	4.637	981.015	4.682,675	4.773	-0,2	2,9
	Invalità e inabilità	323.800	1.777,662	5.490	295.900	1.652,018	5.583	-8,6	1,7
	Indirette e reversibilità	285.100	1.004,978	3.525	275.000	985,883	3.585	-3,5	1,7
	Complesso	1.591.550	7.338,937	4.611	1.551.915	7.320,576	4.717	-2,5	2,3
C O M P L E S S O G E S T I O N I	Vecchiaia e anzianità	10.213.567	114.942,490	11.254	10.372.107	119.485,677	11.520	1,6	2,4
	Invalità e inabilità	1.866.348	13.318,554	7.136	1.775.577	13.058,540	7.355	-4,9	3,1
	Indirette e reversibilità	3.942.461	25.906,321	6.571	3.943.771	26.677,553	6.764	0,0	2,9
	Complesso	16.022.376	154.167,366	9.622	16.091.455	159.221,771	9.895	0,4	2,8

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

(2) Non comprendono le pensioni: della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti creditizi.
della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979.
del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.
del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.
dei Trattamenti integrativi al personale dell'Inps.
del Fondo 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.

GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (3)	Invalidi civili	2.177.500	10.861,211	4.988	2.279.700	11.737,065	5.149	4,7	3,2
	Ciechi civili	130.077	944,878	7.264	133.021	992,776	7.463	2,3	2,7
	Sordomuti	41.917	162,878	3.886	42.173	167,493	3.972	0,6	2,2
	Complesso	2.349.494	11.968,967	5.094	2.454.894	12.897,334	5.254	4,5	3,1

(3) Comprendono anche le indennità (di accompagnamento, di comunicazione, ecc.).

2. L'ANDAMENTO DEL NUMERO DEGLI ISCRITTI

Considerata la forte connessione che esiste tra la spesa pensionistica e il numero degli iscritti si ritiene opportuno fornire, nelle tabelle che seguono:

- l'andamento, per gli anni 2006, 2007 e 2008, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.5.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il triennio 2006-2008 (*cfr. Tabella n. 3.6.*).

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

- nel complesso delle gestioni, in 19.191.906 unità, con un incremento di 160.355 soggetti (+0,8%) rispetto a 19.031.551 unità del 2007;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.549.000 unità, con un incremento di 124.000 soggetti (+1,0%) rispetto a 12.425.000 unità del 2007;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 488.900 unità, con un decremento di 14.600 soggetti (-2,9%) rispetto a 503.500 unità del 2007;
- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.912.000 unità, con un incremento di 10.500 soggetti (+0,6%) rispetto a 1.901.500 unità del 2007;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.043.000 unità, con un incremento di 20.000 soggetti (+1,0%) rispetto a 2.023.000 del 2007;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.758.000 unità, con un incremento di 36.000 soggetti (+2,1%) rispetto a 1.722.000 unità del 2007.

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

Gestioni e fondi	2006	2007	2008	Variazioni assolute 2008 / 2007	Variazioni in % 2008 / 2007
1 LAVORATORI DIPENDENTI	12.744.470	12.861.951	12.970.606	108.655	0,8
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.290.000	12.425.000	12.549.000	124.000	1,0
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	104.300	104.130	103.980	-150	-0,1
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	65.600	64.300	61.300	-3.000	-4,7
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	47.400	45.000	43.000	-2.000	-4,4
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	52.400	46.000	41.000	-5.000	-10,9
6 Gestione enti creditizi	61.920	61.500	61.500	0	0,0
7 Fondo ex dazieri	790	567	384	-183	-32,3
8 Fondo volo	12.793	12.921	13.050	129	1,0
9 Gestione minatori	2.117	2.100	2.100	0	0,0
10 Fondo gas	11.300	10.000	10.000	0	0,0
11 Fondo esattoriali	9.700	9.100	8.900	-200	-2,2
12 Gestione trattamenti enti disciolti	310	400	280	-120	-30,0
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	33	33	32	-1	-3,0
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	78.275	74.608	71.048	-3.560	-4,8
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	7.532	6.292	5.032	-1.260	-20,0
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.392.868	4.428.000	4.443.900	15.900	0,4
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	519.094	503.500	488.900	-14.600	-2,9
2 Artigiani	1.881.488	1.901.500	1.912.000	10.500	0,6
3 Esercenti attività commerciali	1.992.286	2.023.000	2.043.000	20.000	1,0
3 FONDO CLERO	19.630	19.600	19.400	-200	-1,0
4 LAVORATORI PARASUBORDINATI	1.789.000	1.722.000	1.758.000	36.000	2,1
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	18.945.968	19.031.551	19.191.906	160.355	0,8

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			ANNO	ANNO	ANNO
	2006	2007	2008	2006	2007	2008	2006	2007	2008
1 LAVORATORI DIPENDENTI	12.744.470	12.861.951	12.970.606	10.453.237	10.391.301	10.351.645	121,9	123,8	125,3
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.290.000	12.425.000	12.549.000	9.694.224	9.628.000	9.575.000	126,8	129,1	131,1
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	104.300	104.130	103.980	117.217	116.372	116.282	89,0	89,5	89,4
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	65.600	64.300	61.300	65.892	67.778	70.268	99,6	94,9	87,2
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	47.400	45.000	43.000	101.780	101.960	103.290	46,6	44,1	41,6
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAl (da 1.1.2003)	52.400	46.000	41.000	107.746	110.980	121.000	48,6	41,4	33,9
6 Gestione enti creditizi	61.920	61.500	61.500	38.760	39.011	39.047	159,8	157,6	157,5
7 Fondo ex dazieri	790	567	384	9.866	9.845	9.787	8,0	5,8	3,9
8 Fondo volo	12.793	12.921	13.050	5.446	5.532	5.571	234,9	233,6	234,2
9 Gestione minatori	2.117	2.100	2.100	8.075	8.019	7.961	26,2	26,2	26,4
10 Fondo gas	11.300	10.000	10.000	5.687	5.646	5.706	198,7	177,1	175,3
11 Fondo esattoriali	9.700	9.100	8.900	8.116	7.928	7.822	119,5	114,8	113,8
12 Gestione enti disciolti	310	400	280	13.671	13.477	13.290	2,3	3,0	2,1
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	33	33	32	4.211	4.138	4.079	0,8	0,8	0,8
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	2.541	2.582	2.642	0,0	0,0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato SpA	78.275	74.608	71.048	242.063	241.505	240.803	32,3	30,9	29,5
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	67	63	57	0,0	0,0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	7.532	6.292	5.032	27.875	28.465	29.040	27,0	22,1	17,3
2 LAVORATORI AUTONOMI	4.392.868	4.428.000	4.443.900	3.818.554	3.937.400	4.019.500	115,0	112,5	110,6
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	519.094	503.500	488.900	1.089.406	1.126.800	1.160.200	47,6	44,7	42,1
2 Artigiani	1.881.488	1.901.500	1.912.000	1.459.884	1.504.100	1.527.500	128,9	126,4	125,2
3 Esercenti attività commerciali	1.992.286	2.023.000	2.043.000	1.269.264	1.306.500	1.331.800	157,0	154,8	153,4
3 FONDO CLERO	19.630	19.600	19.400	14.672	14.379	14.778	133,8	136,3	131,3
4 GESTIONE PARASUBORDINATI	1.789.000	1.722.000	1.758.000	120.064	172.900	239.130	1.490,0	996,0	735,2
Totale parziale	18.945.968	19.031.551	19.191.906	14.406.527	14.515.980	14.625.053	131,5	131,1	131,2
5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE				13.448	12.395	11.398			
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	n.d.	869	812	757			
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	n.d.	n.d.	n.d.	1.779	1.733	1.711			
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	n.d.	10.800	9.850	8.930			
6 GESTIONE INTERVENTI STATO	---	---	---	1.632.957	1.591.550	1.551.915			
1 Pensioni sociali	---	---	---	267.418	233.248	199.948			
2 Assegni sociali	---	---	---	534.935	579.245	622.665			
3 Assegni vitalizi (2)	---	---	---	11.034	10.654	10.259			
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	---	816.007	765.100	716.000			
5 Pensioni osteriche - ex Enpao	---	---	---	3.563	3.303	3.043			
COMPLESSO	18.945.968	19.031.551	19.191.906	16.052.932	16.119.925	16.188.366			
7 GESTIONE INVALIDI CIVILI (**)	---	---	---	2.221.994	2.521.488	2.630.088			
1 Invalidi civili	---	---	---	2.053.476	130.077	133.021			
2 Ciechi civili	---	---	---	126.860	41.917	42.173			
3 Sordomuti	---	---	---	41.658	2.349.494	2.454.894			

(*) Valore non significativo.

(1) Non comprende le pensioni vigenti della Gestione invalidi civili.

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

(3) Comprendono gli assegni sociali derivanti dalla trasformazione degli assegni agli invalidi civili e sordomuti per raggiungimento del 65° anno di età.

(**) Comprendono anche le indennità di accompagnamento.

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 2008 sono stati valutati in 79.551 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte prima: USCITE*), con un incremento di 2.356 milioni rispetto a 77.195 milioni del 2007. In particolare gli oneri (*cfr. Analisi in Tabella n. 3.8.*) sono costituiti da:

- 58.586 milioni di interventi assistenziali e di sostegno, con un incremento di 2.072 milioni rispetto a 56.514 milioni del 2007;
- 4.004 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestioni previdenziali, con un incremento di 88 milioni rispetto a 3.916 milioni del 2007. 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 3.747 milioni presenta una crescita di 82 milioni rispetto a 3.665 milioni del 2007;
- 15.548 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 750 milioni rispetto a 14.798 milioni del 2007;
- 1.413 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con un decremento di 554 milioni rispetto a 1.967 milioni del 2007.

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 2008 (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte seconda: ENTRATE*) è assicurata per:

- 77.338 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento di 2.356 milioni rispetto a 74.556 milioni del 2007;

- 2.213 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 426 milioni rispetto a 2.639 milioni del 2007.

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

- 57.949 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento di 1.975 milioni rispetto a 55.974 milioni del 2007;
- 3.841 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento di 57 milioni rispetto a 3.784 milioni del 2007;
- 15.548 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento di 750 milioni rispetto a 14.798 milioni del 2007.

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 6	2 0 0 7	2 0 0 8	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
1 INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	54.744	56.514	58.586	3,2	3,7
1.1. Trattamenti pensionistici	34.307	35.716	36.729	4,1	2,8
1.2. Mantenimento del salario	4.085	4.114	4.152	0,7	0,9
1.3. Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	651	671	700	3,1	4,3
1.4. Interventi a sostegno della famiglia	2.258	2.980	3.037	32,0	1,9
1.5. Oneri diversi	2	3	3		
1.6. Interventi a sostegno delle imprese	13.140	12.764	13.682	-2,9	7,2
1.7. Interventi diversi	301	266	283	-11,6	6,4
2 COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI	3.570	3.916	4.004	9,7	2,2
2.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	149	158	163	6,0	3,2
2.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	62	63	63	1,6	0,0
2.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	29	30	31	3,4	3,3
2.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.330	3.665	3.747	10,1	2,2
3 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	13.667	14.798	15.548	8,3	5,1
Totale interventi	71.981	75.228	78.138	4,5	3,9
4 ALTRE USCITE	2.207	1.967	1.413	-10,9	-28,2
4.1. Spese di amministrazione	297	366	361	23,2	-1,4
4.2. Oneri finanziari	19	9	9	-52,6	0,0
4.3. Rimborsi di contributi	831	1.058	478	27,3	-54,8
4.4. Uscite diverse	1.060	534	565	-49,6	5,8
Totale delle USCITE	74.188	77.195	79.551	4,1	3,1

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 6	2 0 0 7	2 0 0 8	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	71.792	74.556	77.338	3,9	3,7
1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	54.555	55.974	57.949	2,6	3,5
1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	3.570	3.784	3.841	6,0	1,5
1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	13.667	14.798	15.548	8,3	5,1
2 ALTRI TRASFERIMENTI	45	29	27	-35,6	-6,9
2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	16	11	9	-31,3	-18,2
* dalle Regioni	7	0	0	-100,0	#DIV/0!
* da altri Enti previdenziali	15	11	9	-26,7	-18,2
2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	29	18	18	-37,9	0,0
3 CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE	1.499	1.564	1.595	4,3	2,0
4 ALTRE ENTRATE	852	1.046	591	22,8	-43,5
4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	381	336	340	-11,8	1,2
4.2. Entrate diverse	471	710	251	50,7	-64,6
Totale delle ENTRATE	74.188	77.195	79.551	4,1	3,1

COMPOSIZIONE % DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO			
1 A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	76,0%	75,1%	74,9%
2 A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	5,0%	5,1%	5,0%
3 A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	19,0%	19,8%	20,1%
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 6	2 0 0 7	2 0 0 8	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI					
1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi	3.633	3.692	3.846	1,6	4,2
* Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito	3.596	3.656	3.811	1,7	4,2
* Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980	37	36	35	-2,7	-2,8
1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989	3.961	3.828	3.642	-3,4	-4,9
1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)	140	142	138	1,4	-2,8
1.4. Prestazione aggiuntiva ai titolari di pensione art. 5, comma 1, legge 127/2007	0	834	1.090	(*)	30,7
1.5. Oneri per pensionamenti anticipati	1.579	1.461	1.480	-7,5	1,3
* Rate di pensione	1.576	1.457	1.476	-7,6	1,3
* Maggiore anzianità assicurativa IVS	3	4	4	33,3	0,0
1.6. Sostegno della spesa pensionistica	24.994	25.759	26.533	3,1	3,0
* Quota parte ciascuna mensilità di pensione - art. 37, comma 3, lett. c, legge 88/1989	15.119	15.647	16.097	3,5	2,9
* Quota parte pensioni invalidità liquidate con decorrenza anteriore legge 222/1984	3.998	4.114	4.217	2,9	2,5
* Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991	1.500	1.448	1.399	-3,5	-3,4
* Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984	322	325	329	0,9	1,2
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive	925	930	936	0,5	0,6
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001	550	546	555	-0,7	1,6
* Altri trattamenti	2.580	2.749	3.000	6,6	9,1
Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI	34.307	35.716	36.729	4,1	2,8
2 MANTENIMENTO DEL SALARIO					
2.1. Trattamenti di disoccupazione	1.564	1.603	1.644	2,5	2,6
* Indennità e trattamenti speciali	1.449	1.473	1.503	1,7	2,0
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	106	117	128	10,4	9,4
* Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione	9	13	13	44,4	0,0
2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria	931	928	932	-0,3	0,4
* Trattamenti d'integrazione salariale	508	520	519	2,4	-0,2
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	394	381	386	-3,3	1,3
* Rimborsi alle aziende quote di indennità di anzianità	29	27	27	-6,9	0,0
2.3. Trattamenti di mobilità	1.590	1.583	1.576	-0,4	-0,4
* Indennità di mobilità	957	963	958	0,6	-0,5
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	633	620	618	-2,1	-0,3
Totale MANTENIMENTO SALARIO	4.085	4.114	4.152	0,7	0,9

(*) 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 6	2 0 0 7	2 0 0 8	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI					
3.1. Trattamenti economici antitubercolare	184	181	182	-1,6	0,6
* Indennità e assegni	49	49	49	0,0	0,0
* Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	135	132	133	-2,2	0,8
3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità	467	490	518	4,9	5,7
Totale TRATTAMENTI	651	671	700	3,1	4,3
4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA					
4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare	1.331	2.001	2.017	50,3	0,8
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	3	4	0,0	33,3
4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni	537	531	526	-1,1	-0,9
* Assegno per il nucleo familiare	316	312	309	-1,3	-1,0
* Assegno per maternità	221	219	217	-0,9	-0,9
4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate	265	322	368	21,5	14,3
* Prestazioni	213	259	296	21,6	14,3
* Copertura IVS periodi di assistenza	52	63	72	21,2	14,3
4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità - legge 53/2000	114	115	115	0,9	0,0
* Prestazioni	42	42	42	0,0	0,0
* Copertura IVS periodi indennizzati	72	73	73	1,4	0,0
Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	2.258	2.980	3.037	32,0	1,9
5 ONERI DIVERSI					
5.1. Indennità annuale per i lavoratori affetti da talassemia major - art. 39, comma 1, della legge n. 448/2001	2	3	3	50,0	0,0
Totale ONERI DIVERSI	2	3	3	50,0	0,0
6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE					
6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno	108	29	0	-73,1	-100,0
6.2. Altri sgravi e trasferimenti	5.610	6.196	6.720	10,4	8,5
6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge (Sottocontribuzioni)	7.422	6.539	6.962	-11,9	6,5
Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE	13.140	12.764	13.682	-2,9	7,2

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 6	2 0 0 7	2 0 0 8	Variazioni in % 2007 su 2006	Variazioni in % 2008 su 2007
7 INTERVENTI DIVERSI					
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	33	34	34	3,0	0,0
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	2	1	0	-50,0	-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	67	37	37	-44,8	0,0
7.5. Altri interventi	199	194	212	-2,5	9,3
Totale INTERVENTI DIVERSI	301	266	283	-11,6	6,4
8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI					
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	149	158	163	6,0	3,2
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	62	63	63	1,6	0,0
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	29	30	31	3,4	3,3
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.330	3.665	3.747	10,1	2,2
Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI	3.570	3.916	4.004	9,7	2,2
9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI	13.667	14.798	15.548	8,3	5,1
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO	71.981	75.228	78.138	4,5	3,9
10 ALTRE USCITE					
10.1. Spese di amministrazione	297	366	361	23,2	-1,4
10.2. Oneri finanziari	19	9	9	-52,6	0,0
10.3. Rimborso di contributi	831	1.058	478	27,3	-54,8
10.4. Uscite diverse	1.060	534	565	-49,6	5,8
Totale ALTRE USCITE	2.207	1.967	1.413	-10,9	-28,2
Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE	74.188	77.195	79.551	4,1	3,1

PARTE QUARTA

LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE

1. LE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento sono state valutate in termini finanziari di competenza, in 3.728 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.1.*) con un decremento di 1 milione rispetto a 3.729 milioni del 2007.

Avuto riguardo alla tipologia delle spese di funzionamento la previsione di 3.728 mln si riferisce:

- per 3.481 milioni alle spese correnti, con un decremento dello 0,3% rispetto al 2007;
- per 247 milioni alle spese in conto capitale, con un incremento del 3,9% rispetto al 2007.

Con riferimento alla natura delle spese di funzionamento la previsione di 3.728 mln si riferisce:

- per 3.210 milioni alle spese aventi natura obbligatoria, con un decremento dello 0,1% rispetto al 2007;
- per 518 milioni alle spese non aventi natura obbligatoria, con un decremento dell'1,0% rispetto al 2007.

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 2008, relativi alle spese correnti e alle spese in conto capitale (investimenti e altri oneri) (*cfr. Tabella n. 4.2.*) sono stati valutati in 3.656 milioni di euro, con un incremento dello 0,2% (+ 6 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.650 milioni del 2007.

2.3. I costi economici lordi

I costi lordi di gestione dell'anno 2008, *in termini economici*, sono stati valutati in 3.596 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.3.*), con un decremento dell'1,9% (-68 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.664 milioni del 2007.

2.4. I costi economici netti

I costi netti di gestione dell'anno 2008, *in termini economici*, che tengono conto di 771 milioni di recuperi (801 milioni nel 2007), sono stati valutati in 2.825 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 4.3.*), con un decremento dell'1,3% (-38 milioni in valore assoluto) rispetto a 2.863 milioni del 2007.

* * *

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 nell'Allegato tecnico che accompagna il "Bilancio di previsione per l'anno 2008".

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 2007/2006		VARIAZIONI 2008/2007	
	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 8	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
1 SPESE CORRENTI	3.495,735	3.491,471	3.481,211	-4,264	-0,1	-10,260	-0,3
1 Spese obbligatorie	3.100,522	3.099,631	3.101,833	-0,891	0,0	2,202	0,1
2 Spese non obbligatorie	395,213	391,840	379,378	-3,373	-0,9	-12,462	-3,2
2 SPESE IN CONTO CAPITALE	220,979	237,633	246,907	16,655	7,5	9,274	3,9
1 Spese obbligatorie	122,937	106,047	108,017	-16,890	-13,7	1,970	1,9
2 Spese non obbligatorie	98,042	131,587	138,890	33,545	34,2	7,303	5,5
3 COMPLESSO SPESE	3.716,714	3.729,104	3.728,118	12,391	0,3	-0,986	0,0
1 Spese obbligatorie	3.223,459	3.205,678	3.209,850	-17,781	-0,6	4,172	0,1
2 Spese non obbligatorie	493,255	523,427	518,268	30,172	6,1	-5,159	-1,0

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

Aggregati di spesa	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2008/2007	
	2006	2007	2008	ASSOLUTE	IN %
1. PERSONALE IN SERVIZIO	1.795,398	1.818,453	1.814,639	-3,814	-0,2
* Emolumenti fissi	882,759	867,484	858,518	-8,966	-1,0
* Compensi accessori	489,476	487,564	487,462	-0,102	0,0
* Altri trattamenti	33,119	37,160	32,040	-5,121	-13,8
* Oneri previdenziali ed assistenziali	323,359	318,527	320,145	1,618	0,5
* Altri oneri e interventi	66,685	63,584	63,408	-0,176	-0,3
* Oneri miglioramento contratto	0,000	44,134	53,066	8,932	20,2
2. PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	381,598	346,651	354,752	8,100	2,3
* Buonuscita al personale cessato	117,902	95,000	97,000	2,000	2,1
* TFR personale cessato dal servizio	0,254	0,335	0,355	0,020	6,0
* Indennità integrativa speciale	140,190	144,415	147,889	3,474	2,4
* Trattamenti pensionistici integrativi	123,253	106,901	109,507	2,606	2,4
* Rimborso contributo solidarietà sui trattamenti pensionistici integ	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
4. ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	164,202	196,601	205,657	9,056	4,6
* Acquisto beni di consumo e servizi	97,686	109,657	109,142	-0,515	-0,5
* Spese per investimenti	66,515	86,944	96,515	9,571	11,0
* Hardware	19,842	22,137	32,000	9,863	44,6
* Software	46,673	64,808	64,515	-0,293	-0,5
5. ALTRE SPESE FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	391,352	423,030	426,930	3,900	0,9
* Affitto locali, matuegnzioni e utenze	234,848	232,659	231,035	-1,624	-0,7
* Altre spese acquisto beni e servizi	121,072	136,420	144,547	8,127	6,0
* Spese per investimenti	35,432	53,951	51,348	-2,603	-4,8
* Immobili strumentali	29,267	44,596	42,968	-1,628	-3,7
* Mezzi strumentali	6,165	9,355	8,380	-0,975	-10,4
6. SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	508,836	564,266	561,252	-3,014	-0,5
* Poste - pagamento pensioni	137,082	150,000	145,000	-5,000	-3,3
* Poste e Banche - servizio cassa	108,552	116,437	117,623	1,186	1,0
* Centri assistenza fiscale	74,007	100,000	100,000	0,000	0,0
* Altri enti	189,195	197,829	198,629	0,800	0,4
7. ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	9,055	9,575	9,367	-0,208	-2,2
8. SPESE LEGALI	223,363	182,084	152,682	-29,402	-16,1
9. ASSICURAZIONI - TRIBUTI - ALTRE SPESE	156,662	108,986	130,296	21,310	19,6
TOTALE GENERALE	3.630,466	3.649,647	3.655,574	5,928	0,2

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

AGGREGATI DI SPESA	VALORI ASSOLUTI			VARIAZIONI 2008/2007	
	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 8	ASSOLUTE	IN %
1. PERSONALE IN SERVIZIO	1.795,682	1.820,774	1.817,232	-3,542	-100,0
* Emolumenti fissi	882,759	867,484	858,518	-8,966	-1,0
* Compensi accessori	489,476	487,564	487,462	-0,102	0,0
* Altri trattamenti	33,119	37,160	32,040	-5,121	-13,8
* Oneri previdenziali ed assistenziali	323,359	318,527	320,145	1,618	0,5
* Altri oneri e interventi	66,969	65,905	66,002	0,096	0,1
* Oneri miglioramento contratto	0,000	44,134	53,066	8,932	20,2
2. PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	459,365	396,956	336,860	-60,096	-15,1
* Buonuscita al personale cessato	188,912	137,238	72,020	-65,218	-47,5
* TFR Personale cessato dal servizio	3,453	5,270	4,629	-0,641	-12,2
* Indennità integrativa speciale	140,190	144,415	147,889	3,474	2,4
* Trattamenti pensionistici integrativi	123,253	106,901	109,507	2,606	2,4
* Rimborso contributi solidarietà su trattamenti pensionistici integrativi	0,000	0,000	0,000	0,000	0,0
* Oneri soppresso Fondo previdenza personale	3,556	3,131	2,815	-0,317	-10,1
4. ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	108,320	184,701	182,703	-1,998	-1,1
* Acquisto beni di consumo e servizi	97,686	109,657	109,142	-0,515	-0,5
* Spese per investimenti	10,634	75,044	73,561	-1,483	-2,0
* Hardware	8,978	22,109	18,859	-3,250	-14,7
* Software	1,656	52,935	54,702	1,767	3,3
5. ALTRE SPESE FUNZIONAMENTO DEGLI UFFICI	374,801	394,496	404,733	10,237	2,6
* Affitto locali, matuazioni e utenze	234,595	232,004	230,376	-1,628	-0,7
* Altre spese acquisto beni e servizi	121,078	136,377	144,557	8,180	6,0
* Spese per investimenti	19,127	26,116	29,800	3,685	14,1
* Immobili strumentali	12,146	15,686	19,828	4,142	26,4
* Mezzi strumentali	6,981	10,430	9,972	-0,458	-4,4
6. SERVIZI AFFIDATI AD ALTRI ENTI	508,836	564,266	561,252	-3,014	-0,5
* Poste - pagamento pensioni	137,082	150,000	145,000	-5,000	-3,3
* Poste e Banche - servizio cassa	108,552	116,437	117,623	1,186	1,0
* Centri assistenza fiscale	74,007	100,000	100,000	0,000	0,0
* Altri enti	189,195	197,829	198,629	0,800	0,4
7. ORGANI E COMMISSIONI DELL'ENTE	9,055	9,575	9,367	-0,208	-2,2
8. SPESE LEGALI	223,363	182,084	152,682	-29,402	-16,1
9. ASSICURAZIONI - TRIBUTI - ALTRE SPESE	164,513	111,315	131,539	20,224	18,2
TOTALE GENERALE	3.643,934	3.664,168	3.596,368	-67,799	-1,9

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)	3.643,934	3.664,168	3.596,368	-67,799	-1,9
10. RECUPERI DI COSTI DI GESTIONE					
* Proventi e recuperi	65,271	158,442	128,532	-29,911	-18,9
* Recupero di costi gestione per la riscossione di contributi per conto dello Stato	4,415	3,894	7,175	3,281	84,3
* Recupero di spese di amministrazione di gestioni e fondi per i quali lo Stato provvede al pareggio del conto annuale di esercizio	565,149	638,919	635,744	-3,176	-0,5
TOTALE RECUPERI	634,835	801,255	771,450	-29,805	-3,7
11. ELIMINAZIONE DEI RESIDUI PASSIVI DI SPESE CORRENTI DICHIARATI INSUSSISTENTI (1)					
	14,786	0,000	0,000	0,000	0,0
COSTI NETTI COMPLESSIVI	2.994,313	2.862,913	2.824,918	-37,994	-1,3

(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 2007 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2007 a seguito della predisposizione della seconda nota di variazione.

2. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

I dati relativi alla Situazione amministrativa dell'esercizio 2008 sono riportati in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 5.1.*) nella quale sono rappresentati anche i corrispondenti valori accertati per il 2006 e previsti per il 2007.

L'avanzo presunto d'amministrazione previsto alla fine del 2008 dovrebbe ascendere a 42.158 milioni di euro, con un incremento di 6.449 milioni rispetto all'avanzo di 35.709 milioni previsto per il 2007.

3. LA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2008 esposta nelle tabelle n. 5.2. e n. 5.3. si riassume in:

- 262.716 milioni di euro di entrate accertate
- 256.268 milioni di euro di uscite impegnate
- 6.448 milioni di euro di avanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 259.927 milioni di euro di entrate accertate
- 253.649 milioni di euro di uscite impegnate
- 6.278 milioni di euro di risparmio pubblico.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 221.477 milioni di euro di entrate accertate
- 214.767 milioni di euro di uscite impegnate
- 6.710 milioni di euro di avanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione dell'avanzo complessivo di 6.448 milioni di euro riguardano le entrate per *"Accensioni di prestiti"* accertate per 2.789 milioni di euro e le spese per *"Oneri comuni"*, iscritte per 2.619 milioni.

- Gli accertamenti per *"Accensioni di prestiti"* si riferiscono:
- per 2.569 mln. alle anticipazioni dello Stato a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- per 220 milioni ad accensioni di altri prestiti.

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

- 2.569 milioni di anticipazioni ricevute dallo Stato per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali;
- 50 milioni di altri debiti.

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

A g g r e g a t i	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 8
1. Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	27.892	28.036	29.611
- Banche, Poste e altre disponibilità	5.357	5.353	4.924
- Tesoreria dello Stato	22.535	22.683	24.687
2. Residui attivi	68.225	75.948	84.648
- Per contributi della produzione e altre entrate	56.289	63.045	69.576
- Per contributi dello Stato	11.936	12.903	15.072
3. Totale consistenza di cassa più residui attivi (1 + 2)	96.117	103.984	114.259
4. Residui passivi	65.839	68.275	72.101
- Per prestazioni ed altre spese	19.962	21.272	22.529
- Per anticipazioni della Tesoreria Stato	32.155	32.155	32.155
- Per anticipazioni dello Stato - fabbisogno gestioni previdenziali	13.722	14.848	17.417
5. Avanzo, o Disavanzo di amministrazione (-), alla fine dell'esercizio (3-4)	30.278	35.709	42.158

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

AGGREGATI	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	121.805	133.172	140.109	9,3	5,2
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	72.436	75.264	77.981	3,9	3,6
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	71.791	74.555	77.338	3,9	3,7
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	645	709	643	9,9	-9,3
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	4.293	3.409	3.387	-20,6	-0,6
ENTRATE CORRENTI	198.534	211.845	221.477	6,7	4,5
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.354	4.650	6.707	243,4	44,2
5 PARTITE DI GIRO	30.569	31.145	31.743	1,9	1,9
ENTRATE FINALI	230.457	247.640	259.927	7,5	5,0
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0,0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	8.045	1.346	2.789	-83,3	107,2
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	3.836	0	0	-100,0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	3.989	1.126	2.569	-71,8	128,2
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	220	0,0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	238.502	248.986	262.716	4,4	5,5
1 FUNZIONAMENTO	2.777	2.905	2.926	4,6	0,7
2 INTERVENTI DIVERSI	191.792	203.008	211.568	5,8	4,2
2.1. <i>Pensioni</i>	156.837	161.963	166.788	3,3	3,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	25.533	27.498	28.814	7,7	4,8
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	9.422	13.547	15.966	43,8	17,9
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	278	266	273	-4,3	2,6
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0,0	0,0
SPESE CORRENTI	194.847	206.179	214.767	5,8	4,2
5 INVESTIMENTI	2.493	5.055	7.139	102,8	41,2
6 PARTITE DI GIRO	30.569	31.145	31.743	1,9	1,9
SPESE FINALI	227.909	242.379	253.649	6,3	4,6
7 ONERI COMUNI	7.833	1.176	2.619	-85,0	122,7
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	3.837	0	0	-100,0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	3.989	1.126	2.569	-71,8	128,2
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	7	50	50	614,3	0,0
TOTALE DELLE SPESE	235.742	243.555	256.268	3,3	5,2
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	3.687	5.666	6.710		
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	2.548	5.261	6.278		
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	2.760	5.431	6.448		

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	132.185	139.203	5,3
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	107	15	-86,0
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	107	15	-86,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	379	356	-6,1
ENTRATE CORRENTI	132.671	139.574	5,2
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	3.098	2.389	-22,9
ENTRATE FINALI	135.769	141.963	4,6
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	135.769	141.963	4,6
1 FUNZIONAMENTO	33	33	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	6.473	6.968	7,6
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	6.473	6.968	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	6.506	7.001	7,6
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	3.098	2.389	-22,9
SPESE FINALI	9.604	9.390	-2,2
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	9.604	9.390	-2,2
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	126.165	132.573	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	126.165	132.573	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	126.165	132.573	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	505	518	2,6
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	590	618	4,7
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	590	618	4,7
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.167	2.208	1,9
ENTRATE CORRENTI	3.262	3.344	2,5
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	325	330	1,5
ENTRATE FINALI	3.587	3.674	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	3.587	3.674	2,4
1 FUNZIONAMENTO	101	101	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	173.915	179.387	3,1
2.1. Pensioni	161.963	166.788	3,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	11.126	11.705	5,2
2.3. Altri interventi diversi	826	894	8,2
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	174.016	179.488	3,1
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	325	330	1,5
SPESE FINALI	174.341	179.818	3,1
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	174.341	179.818	3,1
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-170.754	-176.144	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-170.754	-176.144	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-170.754	-176.144	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	476	382	-19,7
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	504	507	0,6
ENTRATE CORRENTI	980	889	-9,3
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	15	16	6,7
5 PARTITE DI GIRO	5.129	5.214	1,7
ENTRATE FINALI	6.124	6.119	-0,1
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	6.124	6.119	-0,1
1 FUNZIONAMENTO	38	38	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	16.389	17.119	4,5
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	16.367	17.106	4,5
2.3. Altri interventi diversi	22	13	-40,9
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	16.427	17.157	4,4
5 INVESTIMENTI	16	17	6,3
6 PARTITE DI GIRO	5.129	5.214	1,7
SPESE FINALI	21.572	22.388	3,8
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	21.572	22.388	3,8
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-15.447	-16.268	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-15.448	-16.269	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-15.448	-16.269	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	6	6	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	1	0	-100,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	1	0	-100,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	54	59	9,3
ENTRATE CORRENTI	61	65	6,6
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	163	141	-13,5
5 PARTITE DI GIRO	162	168	3,7
ENTRATE FINALI	386	374	-3,1
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	386	374	-3,1
1 FUNZIONAMENTO	1.815	1.818	0,2
2 INTERVENTI DIVERSI	18	17	-5,6
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>	18	17	-5,6
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	266	273	2,6
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	2.099	2.108	0,4
5 INVESTIMENTI	405	429	5,9
6 PARTITE DI GIRO	162	168	3,7
SPESE FINALI	2.666	2.705	1,5
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	2.666	2.705	1,5
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-2.038	-2.043	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-2.280	-2.331	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-2.280	-2.331	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	47	45	-4,3
ENTRATE CORRENTI	47	45	-4,3
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	73	106	45,2
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	120	151	25,8
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	120	151	25,8
1 FUNZIONAMENTO	559	583	4,3
2 INTERVENTI DIVERSI	257	220	-14,4
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	257	220	-14,4
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	816	803	-1,6
5 INVESTIMENTI	152	156	2,6
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	968	959	-0,9
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	968	959	-0,9
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-769	-758	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-848	-808	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-848	-808	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	57	53	-7,0
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	57	53	-7,0
5 INVESTIMENTI	87	97	11,5
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	144	150	4,2
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	144	150	4,2
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-57	-53	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-144	-150	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-144	-150	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	4	4	0,0
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	4	4	0,0
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	4	4	0,0
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	4	4	0,0
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-4	-4	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-4	-4	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-4	-4	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	74.566	77.348	3,7
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	74.555	77.338	3,7
2.2. Altri trasferimenti correnti	11	10	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	258	212	-17,8
ENTRATE CORRENTI	74.824	77.560	3,7
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.399	6.444	46,5
5 PARTITE DI GIRO	22.431	23.642	5,4
ENTRATE FINALI	101.654	107.646	5,9
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	1.346	2.789	107,2
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	1.126	2.569	128,2
7.3. Altre accensioni di prestiti	220	220	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	103.000	110.435	7,2
1 FUNZIONAMENTO	298	296	-0,7
2 INTERVENTI DIVERSI	5.956	7.857	31,9
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	5	3	0,0
2.3. Altri interventi diversi	5.951	7.854	32,0
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	6.254	8.153	30,4
5 INVESTIMENTI	4.395	6.440	46,5
6 PARTITE DI GIRO	22.431	23.642	5,4
SPESE FINALI	33.080	38.235	15,6
7 ONERI COMUNI	1.176	2.619	122,7
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	1.126	2.569	128,2
7.3. Estinzione di altri debiti	50	50	0,0
TOTALE DELLE SPESE	34.256	40.854	19,3
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	68.570	69.407	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	68.574	69.411	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	68.744	69.581	

Tabella n. 5.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R. - ANNO 2008
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	139.574	3.344	889	65	45			77.560	221.477
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			16	141	106			9.233	9.496
PARTITE DI GIRO	2.389	330	5.214	168				23.642	31.743
TOTALE DELLE ENTRATE	141.963	3.674	6.119	374	151			110.435	262.716
USCITE CORRENTI	7.001	179.488	17.157	2.108	803	53	4	8.153	214.767
USCITE IN CONTO CAPITALE			17	429	156	97		9.059	9.758
PARTITE DI GIRO	2.389	330	5.214	168				23.642	31.743
TOTALE DELLE SPESE	9.390	179.818	22.388	2.705	959	150	4	40.854	256.268
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	132.573	-176.144	-16.268	-2.043	-758	-53	-4	69.407	6.710
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1	-288	-50	-97		174	-262
SALDO PARTITE DI GIRO									
RISULTATO COMPLESSIVO	132.573	-176.144	-16.269	-2.331	-808	-150	-4	69.581	6.448

Avuto riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2008 si precisa quanto segue.

3.1. Le Entrate finali

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE previste in 139.204 milioni per il C.d.R n. 1, in 518 milioni per il C.d.R. n. 2, in 382 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 6 milioni per il C.d.R. n. 4, sono state complessivamente valutate in 140.109 milioni di euro, con un incremento netto del 5,2% rispetto a 133.172 milioni del 2007. Avuto riguardo alla destinazione (*cfr. Tabella n. 5.4*) attengono per:

- 139.315 milioni ai contributi di pertinenza delle gestioni previdenziali e assistenziali dell'Inps, con un incremento netto del 5,2% (+6.903 milioni in valore assoluto) rispetto a 132.412 milioni del 2007;
- 793 milioni ai contributi di pertinenza dello Stato, riferiti ai contributi riscossi per suo conto (775 milioni) e ai contributi di pertinenza del Servizio sanitario nazionale (18 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)** degli effetti connessi con la lotta all'evasione e all'elusione contributiva; **f)** del maggior accertamento rispetto al 2007 di circa 1.100 milioni di contributi per il TFR;
- 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

Il numero complessivo degli iscritti, riferiti alle principali gestioni pensionistiche amministrate dall'Istituto, è stato valutato per il 2008 in 19.191.906 unità con un incremento netto dello 0,8% (+160.355 unità in valore assoluto) rispetto a 19.031.551 unità stimate per il 2007.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI previste in 15 milioni per il C.d.R. n. 1, in 618 milioni per il C.d.R. n. 2 e in 77.347 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 77.981 milioni di euro con un incremento netto di 2.717 milioni rispetto a 75.264 milioni del 2007 (*cfr. Tabella n. 5.5*).

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 77.338 milioni con un incremento di 2.783 milioni rispetto a 74.555 milioni del 2007. Gli apporti sono destinati per 61.790 milioni alla *"Gestione del interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali"* (59.757 milioni nel 2007) e per 15.548 milioni alla *"Gestione degli invalidi civili"* (14.798 milioni nel 2007).

I rimanenti trasferimenti, pari a 643 milioni (709 milioni nel 2007) si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (3 milioni) e da altri enti del settore pubblico (640 milioni).

Le ALTRE ENTRATE CORRENTI previste in 356 milioni per il C.d.R. n. 1, in 2.208 milioni per il C.d.R. n. 2, in 507 milioni per il C.d.R. n. 3, in 59 milioni per il C.d.R. n. 4, in 46 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 212 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 3.387 milioni di euro con un decremento di 22 milioni rispetto a 3.409 milioni del 2007.

In particolare, tra le predette entrate, quelle per *"Redditi e proventi patrimoniali"*, previste in 25 milioni per il C.d.R. n. 4, in 14 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 175 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente valutate in 214 milioni di euro con un incremento netto di 13 milioni rispetto a 201 milioni del 2007 (*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 2.389 milioni per il C.d.R. n. 1, in 330 milioni per il C.d.R. n. 2, in 5.214 milioni per il C.d.R. n. 3,

in 168 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 23.642 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 31.743 milioni di euro con un incremento netto di 598 milioni rispetto a 31.145 milioni del 2007 (*cfr. Tabella n. 5.7.*). Le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 20.949 milioni di euro con un incremento netto di 1.081 milioni rispetto a 19.868 milioni del 2007.

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 GESTIONI DELL'INPS	121.049	132.412	139.315	9,4	5,2
1 Contributi netti di pertinenza delle gestioni	120.537	131.862	138.733	9,4	5,2
2 Contributi da trasferire allo Stato	512	550	582	7,4	5,8
* Finanziamento contribuzioni ex Onpi	256	276	293	7,8	6,2
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	251	269	284	7,2	5,6
* Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	2,0	2,0	2,0	0,0	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0,1	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	0,5	0,4	0,3	-20,0	-25,0
* All'Istituto nazionale delle assicurazioni	0,5	0,4	0,3	-20,0	-25,0
2 STATO - CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO	721	742	775	3,0	4,4
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	716	741	774	3,5	4,5
5 Contributi Fondo politiche migratorie	1,8	1,4	1,4	-22,2	0,0
6 Contributi Fondo formazione professionale	0,1	0	0	-100,0	0,0
3 STATO - CONTRIBUTI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE (1)	35	18	18	-48,6	0,0
COMPLESSO	121.805	133.172	140.109	9,3	5,2

(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

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO	71.791	74.555	77.338	3,9	3,7
1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88	58.124	59.757	61.790	2,8	3,4
* Oneri pensionistici	38.393	39.806	41.003	3,7	3,0
* Oneri per il mantenimento del salario	2.929	2.418	2.470	-17,4	2,2
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	720	743	771	3,2	3,8
* Oneri a sostegno della famiglia	2.678	3.507	3.542	31,0	1,0
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	12.275	12.173	12.874	-0,8	5,8
* Oneri diversi ed altri interventi	1.129	1.110	1.130	-1,7	1,8
2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili	13.667	14.798	15.548	8,3	5,1
2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI	645	709	643	9,9	-9,3
1 Da gestioni fuori bilancio dello Stato	0	0	0	0,0	0,0
2 Dalle regioni	93	96	3	3,2	-96,8
3 Da altri enti del settore pubblico	552	613	640	11,1	4,4
COMPLESSO	72.436	75.264	77.981	3,9	3,6

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 REDDITI DA INVESTIMENTI	11,813	14,268	14,236	20,8	-0,2
1 Investimenti mobiliari	4,467	6,692	6,692	49,8	0,0
* titoli a reddito fisso	0,000	0,000	0,000	0,0	0,0
* azioni e partecipazioni	4,467	6,692	6,692	49,8	0,0
2 Patrimonio immobiliare INPS gestito da Società terze	7,346	7,576	7,544	3,1	-0,4
2 INTERESSI ATTIVI	129,461	187,176	199,730	44,6	6,7
1 mutui e annualità di Stato	0,527	0,423	0,271	-19,7	-35,9
2 conti correnti bancari	26,906	33,433	31,206	24,3	-6,7
3 prestiti al personale	7,369	9,900	9,003	34,3	-9,1
4 mutui ipotecari al personale	0,274	0,210	0,209	-23,4	-0,5
5 mutui edilizi al personale	11,018	9,340	15,618	-15,2	67,2
6 interessi su fondi presso Tesoreria cessione immobili	81,654	132,967	142,616	62,8	7,3
7 diversi	1,713	0,903	0,807	-47,3	-10,6
COMPLESSO	141,274	201,444	213,966	42,6	6,2

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 Ritenute erariali	21.972	22.304	23.519	1,5	5,4
1 Ritenute Irpef alla fonte	19.907	19.868	20.949	-0,2	5,4
2 Ritenute Irpef per assistenza fiscale	652	709	748	8,7	5,5
3 Ritenute addizionale regionale Irpef	1.089	1.266	1.335	16,3	5,5
4 Ritenute addizionale regionale Irpef per assistenza fiscale	37	46	49	24,3	6,5
5 Ritenute addizionale comunale Irpef	278	403	425	45,0	5,5
6 Ritenute addizionale comunale Irpef per assistenza fiscale	9	12	13	33,3	8,3
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	10	6	2	-40,0	-66,7
3 Contributi associativi riscossi per conto delle Organizzazioni sindacali	622	621	632	-0,2	1,8
1 Ritenute sulle prestazioni	368	378	384	2,7	1,6
2 Contributi associativi	254	243	248	-4,3	2,1
4 Riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi Inps ceduti	1.986	2.140	1.450	7,8	-32,2
5 Rimborso da parte dell'Inail degli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi	8	7	5	0,0	-28,6
6 Contributi riscossi per conto di altri enti	728	710	687	-2,5	-3,2
7 Anticipazioni e rimesse per pagamento prestazioni per conto di altri enti	4.976	5.074	5.158	2,0	1,7
8 Altre partite di giro	267	283	290	6,0	2,5
1 Ritenute previdenziali effettuate al personale	132	150	155	13,6	3,3
2 Altre ritenute effettuate al personale	10	12	13	20,0	8,3
3 Ritenute ex Onpi sulle pensioni rimosse per conto dello Stato	2	2	2	0,0	0,0
4 Altre partite di giro e Partite in sospeso	123	119	120	-3,3	0,8
COMPLESSO	30.569	31.145	31.743	1,9	1,9

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 178.493 milioni per il C.d.R. n. 2, in 17.106 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 3 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente valutate in 195.602 milioni di euro (*cf. Tabella n. 5.8.*) con un incremento netto del 3,2% (+6.141 milioni in valore assoluto) rispetto a 189.461 milioni del 2007.

La "Spesa per pensioni" è stata valutata in 166.788 milioni di euro con un incremento netto del 3,0% (+4.825 milioni in valore assoluto) rispetto a 161.963 milioni del 2007. In particolare la spesa riguarda:

- per 154.030 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 3,1% (+4.665 milioni in valore assoluto) rispetto a 149.365 milioni del 2007;
- per 12.758 milioni, le pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento netto dell'1,3% (+160 milioni in valore assoluto) rispetto a 12.598 milioni del 2007. 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 28.814 milioni di euro con un incremento netto del 4,8% (+1.316 milioni in valore assoluto) rispetto a 27.498 milioni del 2007. In particolare la spesa riguarda:

- per 16.603 milioni, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto del 4,7% (+741 milioni in valore assoluto) rispetto a 15.862 milioni del 2007;
- per 526 milioni, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 309 milioni e assegno per maternità per 217 milioni), con un decremento netto dell'1,1% (-6 milioni in valore assoluto) rispetto a 532 milioni del 2007. La

spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;

- per 11.685 milioni, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili con un incremento del 5,2% rispetto alla spesa prevista per il 2007 (11.104 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 27 milioni per il C.d.R n. 1, in 792 milioni per il C.d.R. n. 2, in 17 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 6.750 milioni per il C.d.R. n. 8, sono stati complessivamente iscritti in 7.586 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 5.9.*) e riguardano:

- 6.731 milioni di trasferimenti allo Stato (4.677 milioni nel 2007) rappresentati da contributi riscossi per suo conto (6.063 milioni) e da contribuzioni a carico dell'Istituto (668 milioni);
- 17 milioni di trasferimenti al Servizio Sanitario Nazionale pari al trasferimento previsto nel 2007;
- 838 milioni di altri trasferimenti (788 milioni nel 2007) rappresentati da valori di copertura di periodi assicurativi da trasferire ad altri Enti previdenziali (792 milioni), da contributi ai datori di lavoro e ai lavoratori (27 milioni), da interventi assistenziali a favore del personale (16 milioni) e da altri trasferimenti (3 milioni).

Le spese per "Oneri finanziari" previste in 291 milioni per il C.d.R n. 1, in 97 milioni per il C.d.R. n. 2, in 10 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 3 milioni per il C.d.R. n. 8, sono complessivamente valutate in 401 milioni di euro con un decremento del 13,6% rispetto ai 464 milioni previsti per il 2007 (*cfr. Tabella n. 5.10.*). Le spese riguardano: gli interessi passivi corrisposti ai beneficiari di prestazioni arretrate (97 milioni), gli interessi passivi sui saldi delle denunce contributive a credito dei datori di lavoro rimborsati in ritardo (10 milioni), gli interessi passivi diversi (3 milioni) e gli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti contributivi (291).

3.3. Le entrate in conto capitale

Le "ENTRATE IN CONTO CAPITALE" – ad esclusione delle entrate per Accensioni di prestiti - previste in 15 milioni per il C.d.R. n. 3, in 141 milioni per il C.d.R n. 4, in 106 milioni per il C.d.R. n. 5 e

in 6.444 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 6.707 milioni di euro con un incremento netto di 2.057 milioni rispetto a 4.650 milioni del 2007. La previsione riguarda esclusivamente le riscossioni di crediti. Il predetto incremento di 2.057 è stato quasi interamente determinato dal maggior prelievo (1.988 milioni) dalla Tesoreria Centrale dello Stato dei contributi versati dai datori di lavoro al Fondo per l'erogazione del TFR ai lavoratori dipendenti del settore privato.

3.4. Le spese per investimenti

Le spese per "INVESTIMENTI" previste in 17 milioni per il C.d.R. n. 3, in 429 milioni per il C.d.R. n. 4, in 156 milioni per il C.d.R. n. 5, in 97 milioni per il C.d.R. n. 6 e in 6.450 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 7.139 milioni di euro con un decremento di 2.084 milioni rispetto a 5.055 milioni del 2007. In particolare la previsione riguarda:

- 149 milioni di spese per acquisizione di immobilizzazione tecniche (141 milioni nel 2007);
- 6.892 milioni di spese per concessioni di crediti (4.818 milioni nel 2007);
- 98 milioni di spese per indennità di anzianità e similari al personale dell'Ente cessato dal servizio (96 milioni nel 2007).

Il predetto incremento di 2.084 è stato quasi interamente determinato dal maggior deposito (1.988 milioni) presso la Tesoreria Centrale dello Stato dei contributi versati dai datori di lavoro al Fondo per l'erogazione del TFR ai lavoratori dipendenti del settore privato.

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI	144.189	149.365	154.030	3,6	3,1
1 Gestioni previdenziali	119.123	122.688	126.765	3,0	3,3
2 Gestione degli interventi dello Stato	25.066	26.677	27.265	6,4	2,2
2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO	12.648	12.598	12.758	-0,4	1,3
1 Pensioni sociali e assegni sociali	3.604	3.657	3.811	1,5	4,2
2 Assegni vitalizi	37	36	35	-2,7	-2,8
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	3.965	3.828	3.642	-3,5	-4,9
4 Pensionamenti anticipati	1.576	1.457	1.476	-7,6	1,3
5 Pensioni ostetriche ex Enpao	5	4	4	-20,0	0,0
6 Pensioni invalidi civili <i>(esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento)</i>	3.398	3.562	3.732	4,8	4,8
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	63	54	58	-14,3	7,4
TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	156.837	161.963	166.788	3,3	3,0
2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE					
1 Prestazioni <i>(al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni)</i>	14.867	15.862	16.603	6,7	4,7
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	537	532	526	-0,9	-1,1
* Indennità di maternità	221	219	217	-0,9	-0,9
* Trattamenti di famiglia	316	313	309	-0,9	-1,3
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	10.129	11.104	11.685	9,6	5,2
TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE	25.533	27.498	28.814	7,7	4,8
COMPLESSO	182.370	189.461	195.602	3,9	3,2

(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	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 TRASFERIMENTI ALLO STATO	1.365	4.677	6.731	242,7	43,9
1 Contributi riscossi per suo conto	714	4.048	6.063	466,9	49,8
* Contributi ex Enaoli	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi ex Gescal	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi finanziamento asili nido	0	0	0	0,0	0,0
* Contributi Fondo rotazione	219	228	235	4,1	3,1
* Contributi Fondo rotazione per l'attuazione politiche comunitarie	128	146	160	14,1	9,6
* 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	365	373	379	2,2	1,6
* Contributi per erogazione TFR ai lav. dip. settore privato - art. 1, comma 755, L. 296/2006	0	3.300	5.288	(*)	60,2
2 Altri trasferimenti allo Stato	651	629	668	-3,3	6,2
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	251	269	284	7,2	5,6
* Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	2	2	2	0,0	0,0
* Contributi ex ONPI	256	276	293	7,8	6,2
* Finanziamento Commissione vigilanza su fondi pensione	3	2	2	-20,0	0,0
* Finanziamento ARAN	0	0	0	-100,0	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0	0	0	-100,0	0,0
* Eccedenza gettito contributivo per lavoro straordinario	19	26	34	36,8	30,8
* Economie derivanti da riduzioni stanziamenti consumi intermedi - art. 1 c. 5 D.L. 211/2005	119	53	52	(*)	-1,9
* Economie derivanti dalla riduzione dei compensi agli organi - art. 1 c. 58 e 59 L. 266/2005	1	1	1	(*)	0,0
2 TRASFERIMENTI AL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0	17	17	(*)	0,0
3 ALTRI TRASFERIMENTI	839	788	838	-6,1	6,3
1 Valori di copertura di periodi assicurativi	776	744	792	-4,1	6,5
2 Contributi ai datori di lavoro	40	25	27	-37,5	8,0
3 Interventi assistenziali a favore del personale	19	16	16	-15,8	0,0
5 Trasferimenti diversi	4	3	3	-25,0	0,0
COMPLESSO	2.204	5.482	7.586	148,8	38,4

(*) Variazione non significativa

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

Aggregati	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 Interessi passivi su prestazioni arretrate	126,391	87,651	96,515	-30,7	10,1
1 A carico delle gestioni previdenziali	54,331	46,145	55,009	-15,1	19,2
* Fondo pensioni lavoratori dipendenti	22,167	24,000	24,500	8,3	2,1
* Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1,894	1,800	1,800	-5,0	0,0
* Artigiani	3,434	3,434	3,434	0,0	0,0
* Esercenti attività commerciali	3,196	1,289	1,289	-59,7	0,0
* Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	14,996	8,500	8,700	-43,3	2,4
* Altri fondi e gestioni	8,644	7,122	15,286	-17,6	114,6
2 A carico delle gestioni assistenziali	72,060	41,506	41,506	-42,4	0,0
* Gestione degli interventi dello Stato	5,705	4,206	4,206	-26,3	0,0
* Gestione degli invalidi civili	66,355	37,300	37,300	-43,8	0,0
2 Interessi passivi sui saldi delle denunce contributive a credito dei datori di lavoro rimborsati in ritardo	17,106	10,000	10,000	-41,5	0,0
3 Interessi passivi diversi	10,071	3,401	3,402	-66,2	0,0
4 Oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi art. 13 legge 448/1998 e successive modificazioni	120,734	362,609	290,882	0,0	0,0
COMPLESSO	274,302	463,662	400,799	69,0	-13,6

4. LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

4.1. La determinazione del differenziale di cassa

La gestione finanziaria di cassa del 2008 (*cfr. Tabella n. 5.11. e n. 5.12*) evidenzia un fabbisogno netto di 994 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 5.13.*) quale differenziale tra:

- 251.448 milioni di riscossioni (176.279 milioni di contributi della produzione ed altre entrate e 75.169 milioni di trasferimenti dal bilancio dello Stato);
- 252.442 milioni di pagamenti (195.468 milioni di prestazioni istituzionali e 56.974 milioni di altri pagamenti).

La copertura del fabbisogno netto di 994 milioni di euro è assicurata con il ricorso alle anticipazioni della Tesoreria dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali per 2.569 milioni di euro.

La differenza tra la predetta anticipazione ricevuta e il fabbisogno netto della gestione finanziaria di cassa, paria a 1.575 milioni di euro, va ad incrementare le giacenze di cassa dell'INPS.

Gli apporti complessivi dello Stato sono stati quantificati in 77.738 milioni di euro e sono costituiti da 75.169 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 2.569 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 2008
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	133.273	3.175	884	66	48			75.433	212.879
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			15	142	106			9.233	9.496
PARTITE DI GIRO	2.290	330	5.214	168				23.640	31.642
TOTALE DELLE ENTRATE	135.563	3.505	6.113	376	154			108.306	254.017
USCITE CORRENTI	6.711	179.342	17.156	2.108	769	41	4	7.589	213.720
USCITE IN CONTO CAPITALE			17	429	159	61		6.490	7.156
PARTITE DI GIRO	2.412	330	5.214	168				23.442	31.566
TOTALE DELLE SPESE	9.123	179.672	22.387	2.705	928	102	4	37.521	252.442
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	126.562	-176.167	-16.272	-2.042	-721	-41	-4	67.844	-841
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-2	-287	-53	-61		2.743	2.340
SALDO PARTITE DI GIRO	-122							198	76
RISULTATO COMPLESSIVO	126.440	-176.167	-16.274	-2.329	-774	-102	-4	70.785	1.575

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

AGGREGATI	2006	2007	2008	Variazioni % 2007 su 2006	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	115.005	127.084	134.080	10,5	5,5
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	70.253	73.953	75.545	5,3	2,2
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	69.929	73.589	75.169	5,2	2,1
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	324	364	376	12,3	3,3
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	3.915	3.189	3.254	-18,5	2,0
ENTRATE CORRENTI	189.173	204.226	212.879	8,0	4,2
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	1.557	4.650	6.707	198,7	44,2
5 PARTITE DI GIRO	30.393	31.041	31.642	2,1	1,9
ENTRATE FINALI	221.123	239.917	251.228	8,5	4,7
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0	0,0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	8.045	1.346	2.789	-83,3	107,2
7.1. <i>Anticipazioni della Tesoreria dello Stato</i>	3.836	0	0	-100,0	0,0
7.2. <i>Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	3.989	1.126	2.569	-71,8	128,2
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	220	0,0	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	229.168	241.263	254.017	5,3	5,3
1 FUNZIONAMENTO	2.783	2.923	2.861	5,0	-2,1
2 INTERVENTI DIVERSI	190.581	201.791	210.587	5,9	4,4
2.1. <i>Pensioni</i>	156.197	161.198	166.654	3,2	3,4
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	25.481	27.460	28.814	7,8	4,9
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	8.903	13.133	15.119	47,5	15,1
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	277	267	272	-3,6	1,9
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0	0,0	0,0
SPESE CORRENTI	193.641	204.981	213.720	5,9	4,3
5 INVESTIMENTI	2.491	5.108	7.106	105,1	39,1
6 PARTITE DI GIRO	30.266	30.981	31.566	2,4	1,9
SPESE FINALI	226.398	241.070	252.392	6,5	4,7
7 ONERI COMUNI	189	50	50	-73,5	0,0
7.1. <i>Rimborso delle anticipazioni della Tesoreria centrale dello Stato</i>	0	0	0	0,0	0,0
7.2. <i>Rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali</i>	182	0	0	-100,0	0,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	7	50	50	614,3	0,0
TOTALE DELLE SPESE	226.587	241.120	252.442	6,4	4,7
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-4.468	-755	-841		
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-5.275	-1.153	-1.164		
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	2.581	143	1.575		

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	125.855	132.910	5,6
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	15	15	0,0
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	15	15	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	374	348	-7,0
ENTRATE CORRENTI	126.244	133.273	5,6
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	3.000	2.290	-23,7
ENTRATE FINALI	129.244	135.563	4,9
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	129.244	135.563	4,9
1 FUNZIONAMENTO	30	33	10,0
2 INTERVENTI DIVERSI	6.111	6.678	9,3
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	6.111	6.678	9,3
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	6.141	6.711	9,3
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	2.933	2.412	-17,8
SPESE FINALI	9.074	9.123	0,5
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	9.074	9.123	0,5
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	120.103	126.562	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	120.170	126.440	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	120.170	126.440	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	758	783	3,3
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	349	360	3,2
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	349	360	3,2
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	2.002	2.032	1,5
ENTRATE CORRENTI	3.109	3.175	2,1
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	0	0	0,0
5 PARTITE DI GIRO	325	330	1,5
ENTRATE FINALI	3.434	3.505	2,1
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	3.434	3.505	2,1
1 FUNZIONAMENTO	119	88	-26,1
2 INTERVENTI DIVERSI	173.148	179.254	3,5
2.1. Pensioni	161.198	166.654	3,4
2.2. Prestazioni temporanee economiche	11.126	11.706	5,2
2.3. Altri interventi diversi	824	894	8,5
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	173.267	179.342	3,5
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	328	330	0,6
SPESE FINALI	173.595	179.672	3,5
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	173.595	179.672	3,5
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-170.158	-176.167	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-170.161	-176.167	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-170.161	-176.167	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	465	381	-18,1
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	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	498	503	1,0
ENTRATE CORRENTI	963	884	-8,2
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	15	15	0,0
5 PARTITE DI GIRO	5.129	5.214	1,7
ENTRATE FINALI	6.107	6.113	0,1
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	6.107	6.113	0,1
1 FUNZIONAMENTO	38	38	0,0
2 INTERVENTI DIVERSI	16.351	17.118	4,7
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	16.329	17.105	4,8
2.3. Altri interventi diversi	22	13	-40,9
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	16.389	17.156	4,7
5 INVESTIMENTI	16	17	6,3
6 PARTITE DI GIRO	5.129	5.214	1,7
SPESE FINALI	21.534	22.387	4,0
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	21.534	22.387	4,0
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-15.426	-16.272	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-15.427	-16.274	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-15.427	-16.274	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	6	6	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	0	1	
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	1	(*)
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	55	59	7,3
ENTRATE CORRENTI	61	66	8,2
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	163	142	-12,9
5 PARTITE DI GIRO	162	168	3,7
ENTRATE FINALI	386	376	-2,6
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	386	376	-2,6
1 FUNZIONAMENTO	1.799	1.818	1,1
2 INTERVENTI DIVERSI	21	18	-14,3
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	21	18	-14,3
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	267	272	1,9
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	2.087	2.108	1,0
5 INVESTIMENTI	405	429	5,9
6 PARTITE DI GIRO	162	168	3,7
SPESE FINALI	2.654	2.705	1,9
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	2.654	2.705	1,9
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-2.026	-2.042	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-2.268	-2.329	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-2.268	-2.329	

(*) Variazione non significativa

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	51	48	-5,9
ENTRATE CORRENTI	51	48	-5,9
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	73	106	45,2
5 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
ENTRATE FINALI	124	154	24,2
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	124	154	24,2
1 FUNZIONAMENTO	561	546	-2,7
2 INTERVENTI DIVERSI	268	223	-16,8
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	268	223	-16,8
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	829	769	-7,2
5 INVESTIMENTI	163	159	-2,5
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	992	928	-6,5
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	992	928	-6,5
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-778	-721	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-868	-774	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-868	-774	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	64	41	-35,9
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	64	41	-35,9
5 INVESTIMENTI	129	61	-52,7
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	193	102	-47,2
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	102	-47,2
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-64	-41	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-193	-102	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-193	-102	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
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	6	4	-33,3
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	6	4	-33,3
5 INVESTIMENTI	0	0	0,0
6 PARTITE DI GIRO	0	0	0,0
SPESE FINALI	6	4	-33,3
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	6	4	-33,3
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-6	-4	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-6	-4	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	-6	-4	

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

AGGREGATI	2007	2008	Variazioni % 2008 su 2007
1 ENTRATE CONTRIBUTIVE	0	0	0,0
2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI	73.589	75.169	2,1
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	73.589	75.169	2,1
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	0	0	0,0
3 ALTRE ENTRATE CORRENTI	209	264	26,3
ENTRATE CORRENTI	73.798	75.433	2,2
4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI	4.399	6.444	46,5
5 PARTITE DI GIRO	22.425	23.640	5,4
ENTRATE FINALI	100.622	105.517	4,9
6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE	0	0	0,0
7 ACCENSIONI DI PRESTITI	1.346	2.789	107,2
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>	1.126	2.569	128,2
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	0,0
TOTALE DELLE ENTRATE	101.968	108.306	6,2
1 FUNZIONAMENTO	306	293	-4,2
2 INTERVENTI DIVERSI	5.892	7.296	23,8
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	5	3	0,0
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	5.887	7.293	23,9
3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI	0	0	0,0
4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI	0	0	0,0
SPESE CORRENTI	6.198	7.589	22,4
5 INVESTIMENTI	4.395	6.440	46,5
6 PARTITE DI GIRO	22.429	23.442	4,5
SPESE FINALI	33.022	37.471	13,5
7 ONERI COMUNI	50	50	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>	50	50	0,0
TOTALE DELLE SPESE	33.072	37.521	13,5
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	67.600	67.844	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	67.600	68.046	
3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO	68.896	70.785	

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

AGGREGATI	2006	2007	2008
DIFFERENZIALE DI CASSA			
1 RISCOSSIONI	221.343	240.137	251.448
* Contributi della produzione e altre entrate	151.414	166.548	176.279
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali	69.929	73.589	75.169
* Alla Gestione degli interventi dello Stato	56.661	59.605	62.120
* Alla Gestione degli invalidi civili	13.268	13.984	13.049
2 PAGAMENTI	226.405	241.120	252.442
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	-5.062	-983	-994
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE			
3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO	7.825	1.126	2.569
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato alle gestioni assistenziali	0	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato per la copertura del Fondo di riserva	0	5	0
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	7.825	1.121	2.569
4 RIMBORSO ANTICIPAZIONI ALLA TESORERIA	-182	0	0
5 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS			
Aumento (-), o Riduzione	-2.581	-143	-1.575
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	5.062	983	994
5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO	77.572	74.715	77.738

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

AGGREGATI	2006	2007	2008
DIFFERENZIALE DI CASSA			
1 RISCOSSIONI	151.414	166.548	176.279
2 PAGAMENTI	226.405	241.120	252.442
DIFFERENZIALE NETTO (1-2)	-74.991	-74.572	-76.163
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE			
3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO	77.572	74.715	77.738
* Trasferimenti di bilancio (<i>a copertura di oneri non previdenziali</i>)	69.929	73.589	75.169
* alla Gestione degli interventi dello Stato	56.661	59.605	62.120
* alla Gestione degli invalidi civili	13.268	13.984	13.049
* Anticipazioni di cassa	7.825	1.126	2.569
* Anticipazioni della Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria per la copertura del Fondo di riserva	0	5	0
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	7.825	1.121	2.569
* Rimborso anticipazioni alla tesoreria	-182	0	0
4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS			
Aumento (-), o Riduzione	-2.581	-143	-1.575
COPERTURA DEL DIFFERENZIALE	74.991	74.572	76.163

PARTE SESTA

LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2008 (*cfr. Tabella n. 6.1*), presenta un risultato positivo d'esercizio di 4.933 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 212.305 milioni di euro, con un incremento di 8.195 milioni rispetto a quello di 204.110 milioni previsto per il 2007;
- costi della produzione pari a 207.008 milioni di euro con un incremento di 7.934 milioni rispetto ai 199.074 milioni stimati per il 2007;
- oneri finanziari previsti per un ammontare di 186 milioni di euro con un decremento di 67 milioni rispetto ai 253 milioni del 2007;
- proventi straordinari per 1 milione con un decremento di 40 milioni rispetto ai 41 milioni del 2007;
- imposte dell'esercizio per 178 milioni di euro con un decremento di 1 milione rispetto ai 179 milioni previsti nel 2007.

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 2008 è riportato in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 6.2*) nella quale sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2007.

La Stato patrimoniale generale alla fine del 2008 dovrebbe presentare un patrimonio netto di 35.117 milioni di euro, con un incremento di 4.933 milioni rispetto al 2007 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 7	2 0 0 8	Variazioni assolute 2008/2007
PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	204.110	212.305	8.195
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-199.074	-207.008	-7.934
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.036	5.297	261
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-253	-186	67
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1	-1	0
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	41	1	-40
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)	4.823	5.111	288
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-179	-178	1
RISULTATO D'ESERCIZIO	4.644	4.933	289
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE	30.184	35.117	4.933

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 2008 SU 2007
	2 0 0 7	2 0 0 8	
A T T I V O			
B IMMOBILIZZAZIONI	6.401	6.635	234
I Immobilizzazioni immateriali	109	130	21
II Immobilizzazioni materiali	562	590	28
III Immobilizzazioni finanziarie	5.730	5.915	185
C ATTIVO CIRCOLANTE	84.538	92.779	8.241
I Rimanenze	183	198	15
II Residui attivi	56.319	62.970	6.651
IV Disponibilità liquide	28.036	29.611	1.575
* presso la Tesoreria dello Statc	22.683	24.687	2.004
* presso le Banche	687	258	-429
* presso le Poste	4.610	4.610	0
* altre disponibilità	56	56	0
D RATEI E RISCONTI	20.168	20.952	784
TOTALE ATTIVO	111.107	120.366	9.259
P A S S I V O			
A PATRIMONIO NETTO	30.184	35.117	4.933
C FONDI PER RISCHI ED ONERI	5.811	6.049	238
D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.651	1.630	-21
E DEBITI	68.395	72.391	3.996
* per anticipazioni della Tesoreria dello Statc	32.155	32.155	0
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenzial	14.848	17.417	2.569
* altri debiti	21.392	22.819	1.427
F RATEI E RISCONTI	5.066	5.179	113
TOTALE PASSIVO	111.107	120.366	9.259

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 2008 su 2007
	2 0 0 6	2 0 0 7	2 0 0 8	
1 Datori di lavoro dipendente non agricolo	23.508	27.602	31.292	3.690
2 Datori di lavoro dipendente agricolo	3.782	3.946	4.131	185
3 Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	1.193	1.313	1.441	128
4 Artigiani	5.706	6.695	7.807	1.112
5 Esercenti attività commerciali	5.987	6.953	8.132	1.179
6 Servizio sanitario nazionale - regioni e province autonome	1.419	1.419	1.419	0
7 Iscritti al Fondo clero	16	14	13	-1
8 Datori di lavoro domestico	12	12	12	0
9 Ipsema (ex Casse Marittime)	23	23	23	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	1.730	1.479	1.216	-263
13 Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	26	24	23	-1
14 Aziende per concorso pensionamenti anticipati	74	74	74	0
15 Aziende per concorso oneri trattamenti di mobilità	83	92	93	1
16 Contribuzioni diverse	71	72	71	-1
Complesso	43.711	49.799	55.828	6.029

(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 2008
in milioni di euro

TIPOLOGIA DEI CREDITI CONTRIBUTI	VALORE NOMINALE CREDITI CONTRIBUTIVI AL 31 DICEMBRE 2008			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 2008
	1	2	3 (1 - 2)	4	5	6	7 (4 - 5 + 6)	8	9 (1 - 7)
01. Datori di lavoro dipendente non agricolo	31.292	0	31.292	9.886	0	1.179	11.065	35,4	20.227
02. Datori di lavoro dipendente agricolo	4.131	0	4.131	2.357	0	39	2.396	58,0	1.735
03. Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.441	0	1.441	692	0	325	1.017	70,6	424
04. Artigiani	7.807	0	7.807	2.242	0	207	2.449	31,4	5.358
05. Esercenti attività commerciali	8.132	0	8.132	2.147	0	222	2.369	29,1	5.763
06. S.S.N. - Regioni e province autonome	1.419	0	1.419	873	0	0	873	61,5	546
07. Iscritti al Fondo Clero	13	0	13	1	0	0	1	7,7	12
08. Datori di lavoro domestico	12	0	12	5	0	0	5	41,7	7
09. Ipsema (ex Casse marittime)	23	0	23	12	0	0	12	52,2	11
10. Liberi professionisti - Servizio sanitario nazionale	56	0	56	33	0	0	33	58,9	23
Totale parziale	54.326	0	54.326	18.248	0	1.972	20.220	37,2	34.106
11. Fondi di previdenza sostitutivi (1)	25	25	0						25
12. Valori capitali ex Fondo telefonici	1.216	1.216	0						1.216
13. Valori capitali leggi n. 336/1970 e n. 824/1971	23	23	0						23
14. Aziende per concorso pensionamenti anticipati	74	74	0						74
15. Aziende per concorso oneri trattamenti mobilità	93	93	0						93
16. Contribuzioni diverse	71	71	0						71
C o m p l e s s o	55.828	1.502	54.326	18.248	0	1.972	20.220	36,2	35.608

(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 6	2 0 0 7	2 0 0 8
1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO			
a) Debito per anticipazioni ricevute	38.233	45.877	47.003
* Anticipazioni della Tesoreria	28.318	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	9.915	13.722	14.848
b) Fondi giacenti	24.503	27.145	27.293
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	24.118	22.535	22.683
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	385	4.610	4.610
A) Debito netto al 1° gennaio (a-b-c)	13.730	18.732	19.710
2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE			
d) Debito per anticipazioni ricevute	45.877	47.003	49.572
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	13.722	14.848	17.417
e) Fondi giacenti	27.145	27.293	29.297
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	22.535	22.683	24.687
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	4.610	4.610	4.610
B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)	18.732	19.710	20.275
3. Anticipazioni nette dell'anno (B - A)	5.002	978	565

2.2. Le ATTIVITA'

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2008 in 120.366 milioni di euro, con un incremento netto di 9.259 milioni rispetto a 111.107 milioni previsti alla fine del 2007.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 6.635 milioni di euro, presentano, rispetto ai 6.401 milioni previsti per il 2007, un incremento di 234 milioni di euro imputabile per 185 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 28 milioni a quelle materiali e, per i restanti 21 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 62.970 milioni e presentano un incremento di 6.651 milioni rispetto ai 56.319 milioni previsti alla fine del 2007.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 55.828 milioni, con un incremento netto di 6.029 milioni rispetto alla consistenza di 49.799 milioni prevista alla fine del 2007 (*cfr. Tabella n. 6.3*).

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2008 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 20.220 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (37,2% in totale) del valore nominale (54.326 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 2008 in 120.366 milioni di euro, con un incremento netto di 9.259 milioni rispetto a 111.107 milioni previsti alla fine del 2007.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 35.117 milioni di euro con un incremento di 4.933 milioni rispetto a quello previsto in 30.184 milioni per la fine del 2007;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 6.049 milioni con un incremento di 238 milioni rispetto ai 5.811 stimati per il 2007;

- il fondo trattamento fine rapporto è decrementato, rispetto al 2007, di 21 milioni di euro passando da 1.651 milioni a 1.630 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2008 a 72.391 milioni con un incremento di 3.996 milioni rispetto ai 68.395 milioni del 2007

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa dovrebbero ascendere alla fine del 2008 a 49.572 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 6.5*) per effetto di 32.155 milioni di anticipazioni di Tesoreria e di 17.417 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

Il predetto debito complessivo di 49.572 milioni si riduce a un debito netto di 5.203 milioni di euro, ove si considerino:

- 29.297 milioni di fondi dell'Istituto che si presumono depositati, alla fine dell'anno, presso la Tesoreria dello Stato (24.687 milioni) e nei conti correnti postali (4.610 milioni);
- 15.072 milioni di residui attivi per crediti verso lo Stato per trasferimenti di bilancio.

Considerazioni finali

Nel concludere la Relazione al bilancio di previsione 2008 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 2007 ha evidenziato 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.

Nel 2008 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.

Al tal fine sarà necessario porre particolare cura nella realizzazione dell'obiettivo di consolidamento individuato dal CIV nella Relazione Previsionale e Programmatica per gli anni 2008/2010 che riguarda la completa operatività delle procedure di contabilità analitica e la messa a punto sia di nuovi strumenti per la rilevazione dei costi per unità di prodotto, sia di un adeguato sistema di reportistica manageriale.

Infine un ulteriore passo verso la completa attuazione del predetto Regolamento di Contabilità potrà realizzarsi con l'adeguamento del Regolamento di Organizzazione che dovrà fornire l'opportunità di chiarire e precisare gli ambiti che ogni CdR sarà tenuto a rispettare nel raggiungimento degli obiettivi.

Il Presidente
Gian Paolo SASSI

BILANCIO PREVENTIVO PER L'ANNO 2008

_____ ○ _____

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE

BILANCIO PREVENTIVO

GENERALE

INDICE

I - Premessa

II - Quadro macroeconomico e quadro normativo di riferimento

III - Sintesi delle previsioni

IV – Fabbisogno finanziario e relativa copertura

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

V - Previsione economico-patrimoniale

1. Situazione patrimoniale generale
2. Conto economico generale

VI - Preventivo finanziario decisionale

VII - Preventivo finanziario gestionale

1. La gestione finanziaria di competenza
2. La gestione finanziaria di cassa
3. Sintesi delle entrate e delle spese correnti
4. La situazione amministrativa

VIII – Le spese di funzionamento

IX – Le misure di contenimento delle spese

GESTIONI / FONDI AMMINISTRATI DALL'ISTITUTO¹

2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi D.lgs 20.11.1990, n. 357
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale ancorché non esclusiva attività di lavoro autonomo di cui all'art. 49, comma 1 del TIUR approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali - art. 3 , comma 2, legge 16.7.1997, n. 230
12. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della Legge 23.12.1999, n. 488.
13. Gestione speciale di previdenza per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas
15. Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici
16. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D.lvo 31.3.1998, n. 112

¹ - La numerazione parte dal n. 2 per ragioni di codifica.

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

I - PREMESSA

Il Bilancio preventivo dell'esercizio 2008 è stato redatto secondo le disposizioni contenute nel nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità, adottato con delibera n. 172 del 18 maggio 2005 del Consiglio di Amministrazione al fine di armonizzare l'ordinamento dell'Istituto alle norme di contabilità pubblica (DPR n. 97/2003) ed alle altre disposizioni legislative di riferimento, tra cui il D. lgs n. 286/1999 e il D. lgs n. 165/2001.

In proposito, pare doveroso sottolineare che in diverse occasioni (da ultimo con nota prot. n. 290 del 10 luglio 2007, di sollecito della precedente nota del 3 maggio 2005, n. 269), il Collegio ha invitato l'Istituto a rielaborare il suddetto regolamento sulla base di una serie di considerazioni di carattere tecnico-normativo - condivise, peraltro, dalle Amministrazioni vigilanti - che ancora non sono state recepite.

Il Consiglio di amministrazione ha predisposto il Bilancio preventivo per il 2008, con deliberazione n. 167 del 29 novembre 2007; con la stessa deliberazione ha approvato i budget, distinti per UPB, corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell'esercizio 2008, così come risultano in allegato alla nota preliminare al bilancio per l'esercizio medesimo.

Ciò premesso, il Collegio ha esaminato il progetto trasmesso al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l'approvazione.

Il preventivo dell'esercizio 2008 risulta, pertanto, composto dai seguenti documenti:

- ⇒ nota preliminare²;
- ⇒ preventivo finanziario decisionale;
- ⇒ preventivo finanziario gestionale;
- ⇒ quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- ⇒ quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici;

² - La nota sviluppa ed approfondisce le diverse fasi in cui si articola il processo di pianificazione, programmazione e controllo di cui al DPR n. 97/2003 e contiene la documentazione afferente, tra l'altro, l'assegnazione delle risorse ed il piano degli obiettivi distintamente per ciascuna delle UPB individuate presso l'Istituto.

- ⇒ tabella dimostrativa del risultato di amministrazione;
- ⇒ conto economico generale;
- ⇒ stato patrimoniale generale;
- ⇒ stato patrimoniale e conto economico delle gestioni amministrate;
- ⇒ stato patrimoniale e conto economico delle gestioni previdenziali e c/terzi;
- ⇒ bilanci di previsione delle gestioni amministrate;
- ⇒ relazione sulla gestione del Presidente e l'allegato tecnico del Direttore generale.

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

Si fa inoltre presente che, per ragioni di omogeneità dei dati, si è preferito procedere all'elaborazione delle varie rappresentazioni tabellari della presente relazione, utilizzando l'aggregazione in capitoli derivante dalla vecchia articolazione del Bilancio (DPR 696/79), dal momento che la nuova metodologia ha trovato applicazione a partire dalla predisposizione del preventivo 2007, ma non si è ancora raccordata con il corrispondente bilancio consuntivo del medesimo esercizio.

Con riferimento, poi, alla tematica afferente al controllo di gestione, si osserva che la normativa di cui al DPR n. 97/2003, introdotta nell'Istituto con il nuovo regolamento di amministrazione e contabilità, prefigura un sistema di pianificazione e controllo di gestione che, adottando dei budget economici, finanziari e patrimoniali, ed individuando corrispondenti sistemi di controllo periodico 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.

Il processo in questione è stato avviato a partire dall'esercizio 2007, ed ha offerto alla tecnostruttura di rilevare, in occasione del primo anno di applicazione della nuova metodologia, diversi ambiti meritevoli di ulteriori confronti, rimodulazioni ed adattamenti.

Relativamente all'esercizio 2008, il processo di formazione del bilancio dell'Istituto è partito con la definizione delle linee strategiche contenute nella Relazione programmatica per gli anni 2008/2010, approvata dal CIV con deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007.

Tali linee programmatiche sono state successivamente tradotte in una serie di linee-guida gestionali, sottoposte ad approvazione del CDA (deliberazione n. 107 del 25 luglio 2007), e trovano raccordo con la circolare n. 108 del 25 luglio 2007, del Direttore generale, con la quale si procede nell'individuazione dei programmi-obiettivo e, per ciascuno di essi, delle Strutture responsabili della loro realizzazione, nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse.

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" (economici, finanziari e patrimoniali) dei centri di responsabilità di I livello – che il Consiglio di amministrazione ha approvato - e, conseguentemente, all'elaborazione del preventivo (economico, finanziario e patrimoniale) per l'anno 2008. Al contempo si è proceduto anche alla individuazione di appositi indicatori finalizzati ad accertare, in sede di rendicontazione (annuale o con periodicità mensile o trimestrale), il grado di conseguimento degli obiettivi predetti, anche allo scopo di effettuare modifiche su singole fasi del processo.

In proposito, la documentazione esaminata evidenzia una situazione in cui si dà piena attuazione alle procedure ed agli strumenti per la pianificazione e programmazione, cui corrisponde l'avvio 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.

Questo nuovo processo avviato potrà essere oggetto delle opportune rimodulazioni che la verifica sul campo potrà suggerire, anche in considerazione del fatto che sono ancora in corso l'elaborazione delle

risultanze dell'esercizio 2007.

Sta di fatto che l'avvenuto avvio del processo in parola richiederà, per ogni eventuale fase di aggiornamento del bilancio generale, di seguire le linee operative introdotte, e quindi di aggiornamento dei budget di ciascun centro di responsabilità.

Il Collegio si riserva di effettuare ulteriori valutazioni in sede di prima nota di variazione.

II - Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento

Le previsioni macroeconomiche poste a fondamento del Preventivo 2008 sono state aggiornate sulla base del Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2008-2011, presentato nel giugno 2007 (utilizzato anche per l'assestamento al bilancio 2007). Sono stati, quindi, individuati i seguenti parametri che, per completezza di informazione, sono comparati con quelli contenuti nella Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2007 (presentata nel settembre 2006) i quali erano stati utilizzati, invece, per la Prima nota di variazione 2007.

	Tassi di crescita - ANNO 2008		
	RPP 2007 (settembre 2006)	DPEF 2008-2011 (giugno 2007)	Differenze
	Scenario programmatico	Scenario tendenziale	
PIL IN TERMINI REALI	1,5	1,9	0,4
TASSO DI INFLAZIONE	1,7	1,9	0,2
OCCUPAZIONE			
COMPLESSIVA	0,7	0,8	0,1
ALLE DIPENDENZE			
INTERA ECONOMIA	0,7	1,0	0,3
INDUSTRIA			
* in senso stretto	0,2	0,6	0,4
SERVIZI	0,8	1,2	0,4
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE			
INTERA ECONOMIA	2,0	3,5	1,5
INDUSTRIA			
* in senso stretto	2,0	2,6	0,6
SERVIZI	2,0	3,9	1,9
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI			
INTERA ECONOMIA	2,7	4,5	1,8
INDUSTRIA			
* in senso stretto	2,2	3,2	1,0
SERVIZI	2,7	5,1	2,4

Per quanto attiene al *quadro normativo*, le attuali previsioni recepiscono i provvedimenti legislativi e regolamentari esistenti al 31 agosto 2007.

Per quel che riguarda le indicazioni di cui alla circolare del Ministero dell'economia e delle finanze n. 40 del 17 dicembre 2007, l'Istituto non ne ha potuto tenere completamente conto – pur dando atto che ha considerato le norme vigenti - dati i tempi di formulazione delle previsioni. L'adeguamento troverà luogo in occasione della predisposizione della prima nota di variazione 2008.

III - Sintesi delle previsioni del Bilancio 2008

A) Bilancio generale

Il preventivo 2008 pone in evidenza, nella seguente tab. n. 1, i principali dati di sintesi raffrontati, con i corrispondenti valori delle previsioni assestate 2007 e del consuntivo 2006, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute e percentuali.

TAB. N. 1

TAB. N. 1

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI 2007 ASSESTATE	PREVISIONI 2008	DIFFERENZE IN VALORI ASSOLUTI SU	
				CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI AGGIORNATE 2007
				(Importi in milioni di euro)	
Gestione economico-patrimoniale					
a - Risultato economico di esercizio Avanzo (+) / Disavanzo (-)	1.258	4.644	4.933	3.675	289
b - Situazione patrimoniale netta al 31.12.2008	25.540	30.184	35.117	9.577	4.933
Gestione finanziaria di competenza	2.760	5.431	6.448	3.688	1.017
di cui					
a - Risultato finanziario di parte corrente	3.687	5.666	6.710	3.023	1.044
b - Risultato finanziario in conto capitale	-927	-235	-262	665	-27
Gestione finanziaria di cassa					
di cui					
a - Anticipazioni di cassa dello Stato:	7.825	1.126	2.569	-5.256	1.443
* anticipazioni Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0	0	0
* anticipazioni Tesoreria per il fondo di riserva	0	5	0	0	-5
* anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	7.825	1.121	2.569	-5.256	1.448
b - Trasferimenti dal Bilancio dello Stato per il finanziamento:	69.929	73.589	75.169	5.240	1.580
* della GIAS	56.661	59.605	62.120	5.459	2.515
* della gestione degli invalidi civili	13.268	13.984	13.049	-219	-935
c - Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.581	-143	-1.575	1.006	-1.432
d - Rimborso anticipazioni dello Stato	-182	0	0	182	0
Totale apporti complessivi dello Stato	74.991	74.572	76.163	1.172	1.591
(in termini finanziari di cassa)					
Avanzo di amministrazione	30.278	35.709	42.158	11.880	6.449

La gestione dell'Istituto per il 2008 consente di formulare le seguenti previsioni.

AGGREGATI	Aggiornato 2007	Preventivo 2008
	mln/€	
PATRIMONIO NETTO	30.184	35.117
AVANZO ECONOMICO	4.644	4.933
AVANZO FINANZIARIO di competenza di cassa	5.431 - 143	6.448 1.575
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	35.709	42.158

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

<i>Aggregati</i>	<i>Consuntivo 2006</i>	<i>Previsioni aggiornate 2007</i>	<i>Previsioni 2008 (a legislazione vigente)</i>	<i>Differenze 2008 su Agg. 2007</i>
	(Importi in milioni di euro)			
Entrate contributive	121.805	133.172	140.109	6.937
Trasferimenti da bilancio	72.435	75.264	77.981	2.717
Totale	194.240	208.436	218.090	9.654
Prestazioni Istituzionali	182.370	189.461	195.602	6.141

Il bilancio presenta un andamento positivo, tanto rispetto alle previsioni aggiornate del 2007, quanto rispetto al rendiconto 2006. Resta sostenuta la dinamica delle entrate contributive previste in crescita per 6.937 milioni di euro rispetto al 2007. Le maggiori entrate vengono attribuite:

- ⇒ alla crescita dell'occupazione. Il numero complessivo degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è valutato in 19.191.906 soggetti con un incremento di 160.355 unità (+0,8%) sul 2007. La maggiore crescita riguarda il Fpld (+124mila iscritti: +1,0 %) e la Gestione dei parasubordinati (+36mila iscritti: + 2,1 %),
- ⇒ al contrasto dell'evasione e dell'elusione contributiva;
- ⇒ all'aumento dell'aliquota contributiva dello 0,30% delle contribuzione a carico dei lavoratori dipendenti (apprendisti

- compresi), come disposto dall'art. 769, della legge n. 296/2006 (finanziaria per il 2007);
- ⇒ all'aumento dello 0,20% dell'aliquota contributiva IVS a carico di artigiani, commercianti, cd/cm;
 - ⇒ a maggiori trasferimenti dal bilancio dello Stato.

Dal punto di vista delle prestazioni incide il numero delle nuove liquidazioni che, nel 2008, è stimato in 755.580, con un incremento dello 0,7% rispetto al 2007. Il maggiore incremento (+22.417 trattamenti) è attribuito ai lavoratori dipendenti. Al netto delle pensioni eliminate (687.139), il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2008 è stimato pari a 16.188.366 con un incremento dello 0,4% rispetto all'anno precedente.

Dei 195.602 milioni di euro di uscita attribuiti alla voce "prestazioni istituzionali" (con un incremento del 3,2% sull'assestato 2007) la spesa per pensioni è valutata in 166.788 milioni di euro, con un incremento di pari valore (3,0%).

Con riferimento, invece, alle singole categorie di pensioni, le nuove liquidazioni riguardano:

- 289.897 pensioni di vecchiaia (+3,2%);
- 162.345 pensioni di anzianità (-2,0%). Il decremento per il secondo anno consecutivo 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;
- 46.291 pensioni di invalidità e inabilità (+0,8%);
- 193.612 pensioni ai superstiti (+0,2%);
- 55.035 pensioni ed assegni sociali erogate per conto dello Stato, senza sostanziali variazioni rispetto all'anno 2007.

B) Bilanci delle gestioni amministrate

Con riferimento alle diverse gestioni, si segnalano i positivi risultati della gestione dei parasubordinati (7.438 milioni di euro di attivo) e quella delle prestazioni temporanee (8.223 milioni). Si osserva, inoltre, il Fondo lavoratori dipendenti: al netto delle ex gestioni incorporate (trasporti, elettrici, telefonici, INPDAl) ha, in previsione, un saldo attivo di 6.123 milioni di euro. Tenendo conto pure dei disavanzi delle ex gestioni, avrà, nel 2008, un passivo di 946 milioni

di euro (ex fondo trasporti: -1.068 milioni; ex fondo elettrici: -1.929 milioni; ex fondo telefonici: -597 milioni; ex INPDAI: -3.475 milioni).

Inoltre, per effetto della legge finanziaria 2007, che ha anticipato di un anno l'entrata in vigore della disciplina relativa alla previdenza complementare (d.lgs 5 dicembre 2005, n. 252), è stato istituito presso l'INPS il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120, del Codice civile".

Per una valutazione più approfondita della materia, si rimanda alle relazioni allegate relative alle singole gestioni e fondi amministrati.

IV – Fabbisogno finanziario e relativa copertura

1. Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2008.

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

Il relativo trasferimento dal bilancio dello Stato è annualmente aggiornato con la legge 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 percentuale³.

Per il 2008, il disegno di legge finanziaria, all'art. 57, ha previsto l'aggiornamento dei predetti trasferimenti nel loro complesso in:

- a) 17.066,81 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) 4.217,28 milioni di euro, ai sensi dell'art. 59, comma 34, della

³ - 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.

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 59,39 mln/€;
- della gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per le pensioni ante '89 per 910,22 mln/€;
- della gestione dei minatori per 2,56 mln/€;

nonché degli importi già indicati dalla Conferenza dei servizi del 27 novembre 2007, incrementati nella stessa misura percentuale dello stanziamento complessivo, da destinare alle gestioni degli artigiani e dei commercianti, rispettivamente per 452,01 mln/€ e 437,16 mln/€ e la parte rimanente, pari a 15.205,47 milioni di euro, è stata attribuita, in via provvisoria, secondo i parametri individuati dalla suddetta Conferenza dei servizi tra i rappresentanti del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero del lavoro e delle politiche sociali, al FPLD per 13.694,57 mln/€ (pari all'87,72%) ed alla gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 1.510,90 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), pari a 4.217,28 mln/€, è stato ripartito, sempre provvisoriamente, tra il FPLD (per 3.360,49 mln/€) e le gestioni degli artigiani (per 463,60 mln/€) e dei commercianti (per 393,19 mln/€).

Nei prospetti seguenti si riassume la situazione appena descritta.

LEGGE N. 88/1989		
ARTICOLO 37, COMMA 3, LETT. C)		
	Importi in mln/€	
D.D.L. finanziaria 2008 Art. 57, comma 2, relativamente al comma 1, lett. a)	17.066,81	
FPLD		13.694,57
CD/CM POST 1988		1.510,90
CD/CM ANTE '89		910,22
ARTIGIANI		452,01
COMMERCianti		437,16
MINATORI		2,56
TOTALE GESTIONI INPS		17.007,42
ENPALS		59,39
TOTALE COMPLESSIVO		17.066,81
DIFFERENZA		0,00

LEGGE N. 449/1997		
ARTICOLO 59, COMMA 34		
Invalidità civile ante L. 222/1984		
	Importi in mln/€	
D.D.L. finanziaria 2008 Art. 57, comma 2, relativamente al comma 1, lett. b)	4.217,28	
FPLD		3.360,49
ARTIGIANI		463,60
COMMERCianti		393,19
TOTALE		4.217,28
DIFFERENZA		0,00

La 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"*.

2. Gestione contabile ex 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 17.417 mln/€ (a fronte dei 14.848 mln/€ previsti alla fine dell'esercizio precedente). Il maggiore importo di 2.569 mln/€, deriva dalle anticipazioni che si prevede saranno ricevute dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2008.

L'importo del citato debito attiene per 10.888 mln/€ al fabbisogno delle gestioni previdenziali e per 6.529 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)⁴.

I suddetti trasferimenti a titolo di anticipazione per il fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (quantificati, come già detto, in 10.888 milioni di euro) attengono, per 4.404 mln/€, alle anticipazioni necessarie alla copertura del fabbisogno delle contabilità separate del FPLD (1.562 mln/€ ex Fondo trasporti, 2.039 mln/€ ex Fondo elettrici e 803 mln/€ ex INPDAI) e, per 6.484 mln/€, all'anticipazione specifica per l'ex INPDAI.

Dal momento che il fabbisogno delle suddette evidenze contabili si è attestato complessivamente a 42.543 mln/€, si è proceduto a coprirlo utilizzando sia le totali disponibilità dell'ex Fondo telefonici (per 428 mln/€), sia i predetti trasferimenti dal bilancio dello Stato (per 10.888 mln/€).

Il differenziale rimasto da coprire, pari a 31.227 mln/€, sommato al fabbisogno finanziario del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, pari a 116.324 mln/€, ha trovato invece copertura nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee per l'importo complessivo di 147.551 mln/€.

Nel prospetto di seguito riportato, mutuato dall'allegato tecnico del Direttore Generale, vengono poste in evidenza le diverse forme di

⁴ - Al riguardo, con deliberazione n. 7 del 9 maggio 2000 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 anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali e delle anticipazioni di tesoreria" a partire dall'anno finanziario 2000. Sulla scorta di tali linee di indirizzo, il C.d.A. in data 27 giugno 2000 ha adottato la deliberazione n. 349 con la quale sono stati modificati i punti 7) e 8) della deliberazione del C.d.a. n. 43 del 14 aprile 1989, rispettivamente concernenti i **"rapporti finanziari nell'ambito del comparto dei lavoratori dipendenti"** e le **"modalità di ripartizione fra le gestioni delle anticipazioni di Tesoreria"**.

Con riferimento al predetto punto 7), è stato stabilito che gli avanzi delle gestioni del comparto lavoratori dipendenti siano utilizzati per la copertura dei fabbisogni dei fondi, delle gestioni e delle contabilità separate che fanno parte del comparto stesso.

Con riguardo al punto 8) della suddetta deliberazione, il Consiglio di Amministrazione ha ritenuto che le anticipazioni di tesoreria ex art. 16 della legge n. 370/1974 debbano essere destinate, in via prioritaria, alle gestioni assistenziali e, per la parte eccedente, alle gestioni previdenziali; e che i trasferimenti di bilancio a titolo anticipatorio ex art. 35 della legge n. 448/1998, insieme alle residue anticipazioni di tesoreria, siano utilizzati, in via prioritaria, per il fabbisogno finanziario delle sopresse contabilità separate e, per l'eventuale eccedenza, a copertura del fabbisogno complessivo delle restanti gestioni previdenziali.

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	Coperto proporzionalmente con disponibilità ex Fondo telefonici	Coperto con trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI	Coperto proporzionalmente con i residui trasferimenti dello Stato	Totale trasferimenti a copertura del fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della Gpt
(importi in milioni di euro)						
Ex Fondo Trasporti	12.787	152	0	1.562	1.562	11.073
Ex Fondo Elettrici	16.694	198	0	2.039	2.039	14.457
Ex Fondo INPDAI	13.062	78	6.484	803	7.287	5.697
Totale Parziale	42.543	428	6.484	4.404	10.888	31.227
Fondo Pensioni Lavoratori Dipendenti	116.324	0	0	0	0	116.324
Totale	158.867	428	6.484	4.404	10.888	147.551

V – Previsione economico-patrimoniale

1. Situazione patrimoniale generale

Per effetto del presunto risultato economico, l'esercizio 2008 si chiude con un patrimonio netto finale di 35.117 mln/€, a fronte dei 30.184 mln/€ delle previsioni assestate 2007 e dei 25.540 mln/€ accertati al 31 dicembre 2006.

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 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 2008, 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. 2

STATO PATRIMONIALE ai sensi del DPR 696/79	PREVENTIVO ASSESTATO 2007 SITUAZIONE AL 31.12.2007	VARIAZIONE	PREVENTIVO 2008 SITUAZIONE AL 31.12.2008
	(in milioni di euro)		
ATTIVITA'	132.557	11.393	143.950
Disponibilità liquide	28.036	1.575	29.611
Residui attivi	75.949	8.701	84.650
* Crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.A.	34.005	-	34.005
* Crediti verso S.C.I.P. S.r.l. per cessione degli immobili	1.270	-	1.270
* Credito verso il "FIP - Fondo immobili pubblici"		-	
* Credito verso il "Fondo Patrimonio Uno"		-	
* Altri residui attivi	40.674	8.701	49.375
Ratei attivi	20.168	784	20.952
Crediti bancari e finanziari	5.665	184	5.849
Rimanenze attive d'esercizio	183	15	198
Investimenti mobiliari	132	-	132
Immobili	308	-	308
Immobilizzazioni tecniche	1.272	104	1.376
Altri costi pluriennali	176	30	206
Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	668	-	668
PASSIVITA'	102.373	6.460	108.833
Residui passivi	68.275	3.826	72.101
* Debiti verso la Tesoreria dello Stato	32.155	-	32.155
* Debito verso lo Stato per anticipazioni- art. 35 legge n. 448/98	14.848	2.569	17.417
* Altri residui passivi	21.272	1.257	22.529
Ratei passivi	4.760	114	4.874
Debiti bancari e finanziari	788	170	958
Rimanenze passive finali	4.594	232	4.826
Fondi di accantonamento	3.171	- 18	3.153
Poste rettificative dell'attivo	20.784	2.136	22.920
Fondo per la definizione dei rapporti con l'INAIL	1	-	1
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA	30.184	4.933	35.117

TAB. N. 2 bis

STATO PATRIMONIALE ai sensi del DPR 97/03	PREVENTIVO ASSESTATO 2007 SITUAZIONE AL 31.12.2007	VARIAZIONE	PREVENTIVO 2008 SITUAZIONE AL 31.12.2008
(in milioni di euro)			
ATTIVITA'			
B) IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni immateriali	109	21	130
Immobilizzazioni materiali	562	28	590
Immobilizzazioni finanziarie	5.730	185	5.915
Totale immobilizzazioni	6.401	234	6.635
C) ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze	183	15	198
Residui attivi meno F.do svalutazioni crediti	56.319	6.651	62.970
Disponibilità liquide	28.036	1.575	29.611
Totale attivo circolante	84.538	8.241	92.779
D) RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	20.168	784	20.952
Totale ratei e risconti	20.168	784	20.952
TOTALE ATTIVITA'	111.107	9.259	120.366
PASSIVITA'			
A) PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	30.184	4.933	35.117
Avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo		-	
Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		-	
Totale patrimonio netto	30.184	4.933	35.117
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI			
Fondi per rischi ed oneri	5.811	238	6.049
Totale fondi per rischi ed oneri	5.811	238	6.049
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUB.			
Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.651	- 21	1.630
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.651	- 21	1.630
E) RESIDUI PASSIVI			
Debiti	68.395	3.996	72.391
Totale residui passivi	68.395	3.996	72.391
F) RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	5.066	113	5.179
Risconti passivi		-	
Riserve tecniche		-	
Totale ratei e risconti	5.066	113	5.179
TOTALE PASSIVITA'	111.107	9.259	120.366

Come si può vedere nella tabella n. 2 bis, le **attività**, al 31.12.2008, che assommano a complessivi 120.366 mln/€, sono divise in:

- Immobilizzazioni per 6.635 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 (4.434 mln/€);

- Attivo circolante per 92.779 mln/€, comprendenti 62.970 mln/€ di residui attivi e 29.611 mln/€ di disponibilità liquide;
- Ratei e risconti attivi finali pari a 20.952 mln/€.

Il Fondo svalutazione crediti contributivi, che nel nuovo stato patrimoniale generale è portato in detrazione dei relativi crediti, risulta determinato in 20.221 mln/€ a fronte dei 18.248 mln/€ delle previsioni aggiornate 2007, a seguito della rielaborazione dei coefficienti di svalutazione dei crediti contributivi, in applicazione della determinazione del Direttore generale n. 12 del 15 novembre 2007, come riportato nel seguente prospetto.

Percentuali di svalutazione					
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti
Fino al 31.12.80	91,40	96,80	97,00	93,60	93,60
Dal 1981 al 1990	90,80	95,50	95,00	91,50	91,60
Dal 1991 al 1995	88,50	94,00	88,00	79,30	79,00
Dal 1996 al 1999	70,10	88,00	79,00	60,30	62,00
Dal 2000 al 2002	49,20	68,00	71,00	35,00	35,90
Dal 2003 al 2005	27,30	57,00	58,00	16,20	17,00
Dal 2006 al 2008	9,90	11,00	15,00	8,70	9,90

A tal riguardo, premesso che il periodico aggiornamento dei coefficienti di svalutazione dei crediti è previsto dall'art. 59, del Regolamento di amministrazione e contabilità, al fine di adeguare il corrispondente Fondo svalutazione in relazione al presumibile valore di realizzo degli stessi, il Collegio osserva che i sensibili incrementi che hanno subito le percentuali concernenti determinate categorie di crediti (settore agricolo e cd/cm), rispetto alle precedenti determinazioni (n. 1 del 14 febbraio e n. 10 del 2 novembre 2007), non appaiono coerenti con la politica dell'Istituto volta a contrastare i fenomeni di evasione ed elusione contributiva, né con il periodo, piuttosto recente, del loro accertamento.

Le **passività** ammontano a complessivi 85.249 mln/€ e sono composte da:

- ♦ Debiti per 72.391 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 (57.332 mln/€);
- ♦ Fondi per rischi ed oneri pari a 6.049 mln/€;
- ♦ Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.630 mln/€.

Per quanto concerne i residui attivi derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato (15.073 mln/€), si osserva un aumento di 2.169 mln/€, rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2007 (12.904 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 ai residui passivi, la posta più rilevante è costituita dal debito verso lo Stato per anticipazioni di cassa, che dovrebbe attestarsi alla fine del 2008 a 57.977 mln/€ e che si riferisce, per 32.155 mln/€ alle anticipazioni di Tesoreria (senza variazioni rispetto alle previsioni aggiornate 2007), per 17.417 al 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 (14.848 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2007), e per la restante parte ai trasferimenti passivi, ai rimborsi ed alle partite di giro (8.405 mln/€). Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati (24.687 mln/€) presso la Tesoreria centrale e nei conti correnti postali, pari a complessivi 29.611 mln/€, il precitato debito complessivo per le anticipazioni di 57.977 mln/€ si riduce a 28.366 mln/€. Gli "altri residui passivi", stimati per il 2008 in 22.529 mln/€, presentano un incremento di 1.257 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (21.272 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.

2. Conto economico generale

Il presunto risultato economico complessivo per il 2008, si sostanzia in un risultato positivo di esercizio di 4.933 mln/€, determinato dal concorso dei seguenti aggregati (in base alla nuova struttura ex DPR 97/2003):

CONTO ECONOMICO GENERALE

AGGREGATI	ANNO		VARIAZIONI 2008 SU 2007	
	2007	2008	ASSOLUTE	%
	(in milioni di euro)			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	204.110	212.305	8.195	4,0
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	199.076	207.008	7.932	4,0
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.034	5.297	263	5,2
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-254	-187	67	-26,4
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-1	-1	0	0,0
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	44	2	-42	-95,5
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.823	5.111	288	6,0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	179	178	-1	-0,6
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.644	4.933	289	6,2
PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE	30.184	35.117	4.933	16,3

VI - Preventivo finanziario decisionale.

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

Il preventivo finanziario decisionale risulta articolato in otto Unità previsionali di base (UPB) 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. D.C. Altre strutture di Direzione generale.

Come si evince dalle tabelle successive, risultano iscritte, in termini di competenza, entrate per 262.716 mln/€ ed uscite per 256.268 mln/€, con un avanzo finanziario di 6.448 mln/€, a fronte dell'avanzo di 2.760 mln/€ del 2006.

Sul versante delle **entrate**, si rileva la seguente ripartizione:

UPB	Descrizione	mln/€
1	Entrate contributive	141.963
2	Prestazioni pensionistiche	3.674
3	Prestazioni a sostegno del reddito	6.119
4	Sviluppo e gestione risorse umane	375
5	Approvvigionamenti, etc	151
8	Altre strutture	110.434
	TOTALE	262.716

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

UPB	Descrizione	mln/€
1	Entrate contributive	9.391
2	Prestazioni pensionistiche	179.818
3	Prestazioni a sostegno del reddito	22.388
4	Sviluppo e gestione risorse umane	2.705
5	Approvvigionamenti, etc	960
6	Sistemi informativi	150
7	Formazione	4
8	Altre strutture	40.852
	TOTALE	256.268

A tal riguardo si specifica che l'Istituto ha ritenuto, trascorso un primo periodo di applicazione del DPR n. 97/2003, di dar luogo ad una migliore allocazione delle spese tra le diverse UU.PP.BB., come risulta dal prospetto contenuto nell'allegato tecnico del Direttore generale (pagg. 40-57).

VII -Preventivo finanziario gestionale.

1. La gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza per il 2008 evidenzia entrate per complessivi 262.716 mln/€ e uscite per complessivi 256.268 mln/€, con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 6.448 mln/€, a fronte dei 5.431 mln/€ delle previsioni aggiornate 2007 e del disavanzo di 2.760 mln/€ del consuntivo 2006.

Nella successiva *tabella n. 3* vengono rappresentate, in milioni di euro, le previsioni finanziarie di competenza per il 2008,

raffrontate con le corrispondenti previsioni aggiornate della Nota di assestamento 2007 e con le risultanze del bilancio consuntivo 2006.

TAB. N. 3

AGGREGATI	CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI 2007 AGGIORNATE	PREVISIONI 2008	DIFFERENZE SU	
				CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI AGG.TE 2007
	mln/€				
ENTRATE	238.502	248.986	262.716	24.214	13.730
di parte corrente (Titt.I,II,III)	198.534	211.845	221.477	22.943 11,56%	9.632 4,55%
in conto capitale e per accensione di prestiti (Titt. IV,V,VI)	9.399	5.996	9.496	97 1,03%	3.500 58,37%
per partite di giro (Tit.VII)	30.569	31.145	31.743	1.174 3,84%	598 1,92%
SPESE	235.742	243.555	256.268	20.526	12.713
di parte corrente (tit. I)	194.847	206.179	214.767	19.920 10,22%	8.588 4,17%
in conto capitale ed estinzione di mutui e anticipazioni (Titt.II,III)	10.326	6.231	9.758	568 -5,50%	3.527 56,60%
per partite di giro (Tit.IV)	30.569	31.145	31.743	1.174 3,84%	598 1,92%
RISULTATO FINANZIARIO	2.760	5.431	6.448	3.688	1.017
di parte corrente	3.687	5.666	6.710	3.023	1.044
in conto capitale	- 927	- 235	- 262	665	27

2. La gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa evidenzia un fabbisogno netto dell'INPS per il 2008, da coprire con le anticipazioni dello Stato, di 2.569 mln/€, a fronte dei 1.126 mln/€ previsti in sede di assestato 2007. Il predetto differenziale di cassa si riferisce integralmente al fabbisogno delle gestioni previdenziali, che si prevede di coprire con il ricorso alle anticipazioni dello Stato, interamente destinate al Fondo pensioni lavoratori dipendenti.

3. Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2008, si riporta nelle tabelle nn. 4 e 5 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 2007 e di quelli risultanti dal bilancio consuntivo 2006.

Il Collegio precisa che le tabelle sopra menzionate sono state

costruite sulla base dei dati contenuti nel prospetto relativo al preventivo finanziario 2008, 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 2008 non solo con quelli risultanti dalle previsioni 2007 assestate ma anche con quelli del consuntivo 2006.

TAB. N. 4

ENTRATE CORRENTI Titoli I - II - III	CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI 2007 AGGIORNATE	PREVISIONI 2008	DIFFERENZE RISPETTO AL CONSUNTIVO 2006	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE 2007
	(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
(in milioni di euro)					
Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (Cat. I)	120.956	132.400	139.323	18.367 15,18%	6.923 5,23%
Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni (Cat. 2)	849	771	787	- 62 -7,30%	16 2,08%
Trasferimenti da parte dello Stato (Cat. 3)	71.791	74.555	77.338	5.547 7,73%	2.783 3,73%
Trasferimenti da parte delle Regioni (Cat. 4)	93	96	3	- 90 -96,77%	- 93 -96,88%
Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico (Cat. 6)	552	613	640	88 15,94%	27 4,40%
Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi (Cat. 7)	147	144	112	- 35 -23,81%	- 32 -22,22%
Redditi e proventi patrimoniali (Cat. 8)	141	201	214	73 51,77%	13 6,47%
Poste correttive e compensative di spese correnti (Cat. 9)	2.691	2.619	2.622	- 69 -2,56%	3 0,11%
Entrate non classificabili in altre voci (Cat. 10)	1.314	445	439	- 875 -66,59%	- 6 -1,35%
TOTALE	198.534	211.844	221.478	22.944 11,56%	9.633 4,55%

TAB. N. 5

SPESE CORRENTI Titoli I	CONSUNTIVO 2006	PREVISIONI 2007 AGGIORNATE	PREVISIONI 2008	DIFFERENZE RISPETTO AL CONSUNTIVO 2006	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI AGGIORNATE 2007
	(a)	(b)	(c)	(c-a)	(c-b)
	(in milioni di euro)				
Spese per gli organi dell'Ente (Cat. 1)	9	9	9	0 0,00%	0 0,00%
Oneri per il personale in attività di servizio (Cat.2)	1.776	1.802	1.798	22 1,24%	-4 -0,22%
Oneri per il personale in quiescenza (Cat. 3)	278	266	273	-5 -1,80%	7 2,63%
Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (Cat.4)	992	1.094	1.119	127 12,80%	25 2,29%
Spese per prestazioni istituzionali (Cat.5)	182.370	189.461	195.602	13.232 7,26%	6.141 3,24%
Trasferimenti passivi (Cat.6)	2.204	5.482	7.586	5.382 244,19%	2.104 38,38%
Oneri finanziari (Cat. 7)	274	464	401	127 46,35%	-63 -13,58%
Oneri tributari (Cat. 8)	179	184	188	9 5,03%	4 2,17%
Poste correttive e compensative di entrate correnti (Cat.9)	6.448	7.140	7.126	678 10,51%	-14 -0,20%
Spese non classificabili in altre voci (Cat.10)	317	277	665	348 109,78%	388 140,07%
TOTALE	194.847	206.179	214.767	19.923 10,23%	8.588 4,17%

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 221.478 mln/€, evidenziano una lievitazione di 22.944 mln/€ rispetto al consuntivo 2006 (+11,6%) e di 9.633 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (+4,6%).

In particolare, il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2008:

- **Titolo I - Entrate contributive** - nel loro complesso, ammontano a 140.109 mln/€, a fronte dei 133.172 mln/€ delle previsioni aggiornate 2007 (+ 5,21%) e dei 121.805 mln/€ del conto consuntivo 2006 (+ 15,03%). Si riferiscono per 139.323 mln/€ alla Cat. 1[^] - contributi provenienti dal settore produttivo (120.956 mln/€ del 2006) con un aumento di 18.367 mln/€ (pari al 15,18%) rispetto al rendiconto 2006 e per 787 mln/€ alla Cat. 2[^] - quote versate direttamente dagli iscritti per contributi volontari, per proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione e per valori di riscatto (849 mln/€ nel 2006) con una flessione di 62 mln/€ (pari al 7,30%) rispetto al rendiconto 2006.

La variazione in aumento del gettito contributivo 2008 rispetto alle risultanze del consuntivo 2006 ed all'assestato 2007 è dovuta, tra l'altro:

- alla crescita della massa salariale e reddituale imponibile, collegata anche all'incremento del numero complessivo degli iscritti che si è tradotta in un aumento di 160.355 unità (+0,8%) degli iscritti nel complesso delle gestioni pensionistiche, con il passaggio dai 19.031.551 del 2007 ai 19.191.906 del 2008;
- all'aumento di alcune aliquote contributive IVS nelle seguenti misure: 0,20% a carico degli artigiani e dei commercianti (art. 59, comma 15, della legge 27 dicembre 1997, n. 449); 0,20% a carico dei datori di lavoro agricoli (art. 3, comma 1, del decreto legislativo 16 aprile 1997, n. 146);

— **Titolo II – Entrate derivanti da trasferimenti attivi correnti** ammontano a 77.981 mln/€ a fronte dei 75.264 mln/€ delle previsioni assestate 2007 (+3,61%) e dei 72.436 mln/€ del consuntivo 2006 (+7,66%) e si riferiscono per:

- 77.338 mln/€ ai *trasferimenti da parte dello Stato* a copertura degli oneri non previdenziali, con un aumento di 2.783 mln/€ rispetto all'assestato 2007. Avuto riguardo alla loro destinazione, essi risultano ascrivibili:
 - a) per 61.790 mln/€, alla copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS;
 - b) per 15.548 mln/€ alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, di cui al d.lgs. n. 112/1998;
- 3 mln/€ ai *trasferimenti da parte delle Regioni, Comuni e Province*, che concernono, in massima parte, la copertura assicurativa degli apprendisti occupati presso artigiani nelle Regioni a statuto ordinario. La variazione in diminuzione di 93 mln/€ rispetto all'assestato 2007, deriva dal disposto dell'art. 1, comma 773, della legge n. 296/06;
- 640 mln/€ ai *trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico* per le tipologie indicate alla categoria 6[^], con un aumento di 27 mln/€ rispetto all'assestato 2007.

Sul versante delle **uscite di parte corrente**, specificate nella precedente tabella n. 5, si osserva che le stesse sono state stanziare per complessivi 214.767 mln/€ a fronte dei 206.179 mln/€ delle previsioni assestate 2007 (+4,17%) e dei 194.847 mln/€ delle risultanze del consuntivo 2006 (+ 10,23%).

In proposito, il Collegio, nel rinviare l'analisi delle *spese di funzionamento* al capitolo seguente della presente relazione, in questa sede rileva, per la loro significatività, i seguenti fenomeni sempre riferibili al **Titolo I**:

- le spese della **Cat. 5[^] – Uscite per prestazioni istituzionali** che ammontano nel complesso a 195.602 mln/€ a fronte dei 189.461 mln/€ del preventivo assestato 2007, con un aumento di 6.141 mln/€ (pari al 3,24%) che è riferibile per 5.465 mln/€ alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche (ed ai connessi trattamenti di famiglia) di competenza dell'esercizio in esame (che passano dai 173.089 mln/€ del 2007 ai 178.554 mln/€ del 2008) e per 676 mln/€ ai maggiori oneri per prestazioni aventi carattere temporaneo (che passano dai 16.372 mln/€ del 2007 ai 17.048 mln/€ del 2008).

La maggiore spesa pensionistica risente, oltre che del movimento del numero delle pensioni dell'anno 2008 per effetto delle nuove liquidazioni, delle ricostituzioni delle pensioni in essere e delle eliminazioni, anche degli 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. Dal momento che tale indice e la conseguente variazione definitiva potranno essere accertati dall'ISTAT solamente a gennaio 2008, 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.

4. La situazione amministrativa

Per l'esercizio 2008 la situazione amministrativa presunta registra un avanzo pari a 42.158 mln/€ rispetto ai 35.709 mln/€ risultanti al 31.12.2007, ed è così costituita:

	mln/€
Fondo di cassa al 31 dicembre 2007	28.036
Residui attivi al 31.12.2007	78.948
Residui passivi al 31.12.2007	68.275
Avanzo di amministrazione al 01.01.2008	35.709
Accertamenti al 31.12.2008	262.716
Impegni al 31.12.2008	256.268
Avanzo di competenza al 31.12.2008	6.448
Avanzo di amministrazione al 31.12.2008	42.158

La situazione sopra prospettata evidenzia come il risultato presunto di amministrazione al 31.12.2008 derivi, oltre che dalla previsione di una consistenza del Fondo di cassa iniziale di 28.036 mln/€ e di un risultato finanziario di competenza positivo (accertamenti presunti > impegni presunti), anche dal sostanziale aumento dei residui alla fine del 2008 che è stimato, rispettivamente, in 8.700 mln/€ per quelli attivi (con il passaggio da 75.948 a 84.648 mln/€) ed in 3.826 mln/€ per quelli passivi (con il passaggio da 68.275 a 72.101 mln/€).

Tale avanzo di amministrazione al 31.12.2008 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/€.

A tal riguardo, 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 i quali si richiamano le considerazioni svolte in sede di esame della situazione patrimoniale sulla necessità di un'adeguata valutazione della sussistenza dei presupposti giuridici e contabili per il mantenimento nelle scritture di ciascuna posta creditizia compresa tra i residui attivi al titolo predetto.

VIII – Le spese di funzionamento

In merito alla determinazione dei costi connessi alla gestione dell'Ente, il Collegio come già detto in premessa, rammenta che tali costi vengono ripartiti fra le gestioni dell'Istituto ai sensi dell'articolo 57 del già citato Regolamento di amministrazione e contabilità. *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.*

Nel preventivo finanziario di competenza dell'esercizio 2008 risultano oneri per spese di funzionamento per complessivi 3.728 mln/€, a fronte dei 3.729 mln/€ dell'assestato 2007, con una diminuzione di 1 mln/€.

In particolare le **spese correnti** sono state stanziare per 3.481,21 mln/€, con una diminuzione di 10,26 mln/€, rispetto all'assestato 2007 (pari allo 0,3%). In tale ambito, le spese obbligatorie si sono attestate a 3.101,83 mln/€ e presentano, rispetto all'assestato 2007, un aumento di 2,20 mln/€ (pari allo 0,1%); quelle non obbligatorie (379,38 mln/€) subiscono invece, un decremento di 12,46 mln/€ (pari al 3,2%), come riepilogato nella tabella n. 6.

TAB. N. 6

TITOLO I SPESE DI FUNZIONAMENTO di parte corrente	Consuntivo 2006	Previsioni 2007 aggiornate	Previsioni 2008	Differenze su	
				Consuntivo 2006	Previsioni 2007 agg.
	(in milioni di euro)				
Cat. 1 - Spese per gli Organi dell' Ente	8,48	8,98	8,79	0,31	-0,19
Parte obbligatoria	3,11	3,83	3,63	0,52	-0,20
Parte non obbligatoria	5,37	5,15	5,16	-0,21	0,01
Cat. 2 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.776,34	1.801,98	1.798,48	22,14	-3,50
Parte obbligatoria	1.742,88	1.766,96	1.770,09	27,21	3,13
Parte non obbligatoria	33,46	35,02	28,39	-5,07	-6,63
Cat. 3 - Oneri per il personale in quiescenza	278,44	266,48	272,52	-5,92	6,04
Parte obbligatoria	278,44	266,48	272,52	-5,92	6,04
Parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	991,43	1.093,28	1.118,30	126,87	25,02
Parte obbligatoria	655,59	760,43	792,40	136,81	31,97
Parte non obbligatoria	335,84	332,85	325,90	-9,94	-6,95
Catt. 6, 8 e 10: Altre spese di funzionamento (Trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre voci)	441,04	320,75	283,12	-157,92	-37,63
Parte obbligatoria	420,50	301,93	263,19	-157,31	-38,74
Parte non obbligatoria	20,54	18,82	19,93	-0,61	1,11
TOTALE COMPLESSIVO	3.495,73	3.491,47	3.481,21	-14,52	-10,26
Parte obbligatoria	3.100,52	3.099,63	3.101,83	1,31	2,20
Parte non obbligatoria	395,21	391,84	379,38	-15,83	-12,46

Le **spese in conto capitale** sono risultate pari a 246,91 mln/€, in termini di competenza, rispetto ai 237,63 mln/€ dell'assestato 2007, evidenziando un aumento di 9,27 mln/€ (pari al 3,9%).

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 8.787 mgl/€, con una flessione di 208 mgl/€ (- 2,2%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

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

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.798.483 mgl/€ con una flessione di 3.495 mgl/€ (- 0,20%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

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 n. 7 della pagina seguente, vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2007 e del consuntivo 2006, con l'indicazione delle differenze in termini assoluti e in percentuale.

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

Riguardo alle spese per l'acquisto di beni e servizi (Titolo I, categoria 4[^]), si rileva che le stesse sono previste, per l'anno 2008, in complessivi 1.119 mln/€ e presentano un incremento, rispetto al preventivo aggiornato 2007, di 25 mln/€, pari al 2,3%, dovuto all'aumento delle spese obbligatorie quantificate in 792 mln/€ (+ 32 mln/€, pari al 4,2%) e alla diminuzione di quelle non obbligatorie valutate in 326 mln/€ (- 7 mln/€, pari al 2,2%), come risulta in maniera più dettagliata nella tabella n. 8 (pagg. 36/37).

TAB. N. 7

TITOLO I SPESE CORRENTI Cat. II - Oneri per il personale in attività di servizio	Consuntivo 2006	Previsioni aggiornate 2007	Previsioni 2008	Differenze rispetto al Consuntivo 2006		Differenze rispetto all'Agg. 2007	
				valori assoluti	%	valori assoluti	%
				(in migliaia di euro)		mgl/€	
Stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato (Cap.10201)	882.991	867.714	858.748	- 24.243	-2,75%	- 8.966	-1,03%
Indennità e rimborsi spese per missioni all'interno (Cap.10205)	28.399	28.072	22.000	- 6.399	-22,53%	- 6.072	-21,63%
Indennità e rimborsi spese per missioni all'estero (Cap.10206)	150	279	279	129	86,00%	-	0,00%
Indennità e rimborsi spese al personale (Cap.10207)	1.722	4.906	4.200	2.478	143,90%	- 706	-14,39%
Oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'Istituto (Cap.1 02 09)	323.443	318.627	320.245	- 3.198	-0,99%	1.618	0,51%
Spese per la formazione e l'addestramento del personale (Cap.10213)	2.898	-	-	- 2.898	-100,00%	-	0,00%
Rimborsi spese varie al personale (Cap.10214)	243	400	400	157	64,61%	-	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%
spese finalizzati alla realizzazione di progetti speciali di cui all'art. 18 della legge n. 88/89 (Cap.10219)	-	-	-	-	0,00%	-	0,00%
Compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato) (Cap.10220)	51.409	42.458	42.458	- 8.951	-17,41%	-	0,00%
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti (Cap.10221)	18.382	15.067	15.067	- 3.315	-18,03%	-	0,00%
Fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica (Cap.10222)	31.085	31.052	31.052	- 33	-0,11%	-	0,00%
Indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro (Cap.10223)	805	705	725	- 80	-9,94%	20	2,84%
Incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia (Cap.10224)	494	862	760	266	53,85%	- 102	-11,83%
Fondo trattamenti accessori del personale aree professionali A,B,C (Cap.10225)	347.287	360.317	360.317	13.030	3,75%	-	0,00%
Fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89 (Cap.10226)	9.586	8.303	8.303	- 1.283	-13,38%	-	0,00%
Trattamento accessorio per i dirigenti generali (Cap.10227)	8.444	6.714	6.714	- 1.730	-20,49%	-	0,00%
Spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente (Cap.10228)	44.154	45.200	45.200	1.046	2,37%	-	0,00%
Spese per il personale comandato (Cap.10229)	1.800	2.800	4.437	2.637	146,50%	1.637	58,46%
Spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti (Cap. 10230)	50	686	686	636	1272,00%	-	0,00%
Compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale (Cap. 10231)		682	826	826	#DIV/0!	144	21,11%
Oneri per i miglioramenti economici conseguenti al rinnovo contrattuale (Capitolo 10299)	-	44.134	53.066	53.066	#DIV/0!	8.932	20,24%
TOTALE	1.776.342	1.801.978	1.798.483	22.141	1,25%	- 3.495	-0,20%
di cui: spese obbligatorie	1.742.880	1.766.953	1.770.092	27.212	1,56%	3.139	0,18%
spese non obbligatorie	33.462	35.025	28.391	-5.071	-15,15%	- 6.634	-19,83%

Tabella n. 8

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								548.000,00	548.000,00
cap. 51104005 - Stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo					3.934.000,00				3.934.000,00
cap. 51104006 - Pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari					100.000,00			0,00	100.000,00
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								579.663,00	579.663,00
cap. 41104008 - Spese per concorsi				9.000.000,00					9.000.000,00
cap. 51104009 - Manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobili e attrezzi ed altri beni mobili					5.330.400,00				5.330.400,00
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					53.713.150,00				53.713.150,00
cap. 51104012 - Spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici					13.589.600,00				13.589.600,00
cap. 51104513 - Spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici					11.400.000,00				11.400.000,00
cap. 51104514 - Spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici					61.500.000,00				61.500.000,00
cap. 51104515 - Fitto di locali adibiti ad uffici					71.763.000,00				71.763.000,00
cap. 51104516 - Spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)					10.176.000,00				10.176.000,00
cap. 81104517 - Spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni								170.920,00	170.920,00
cap. 51104518 - Spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie					4.742.219,00				4.742.219,00
cap. 41104019 - Spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali				950.000,00					950.000,00
cap. 11104020 - Spese per l'invio ad assicurati e pensionati di comunicazioni previste da disposizioni normative (CUD, etc.)	32.094.096,00	100.000.000,00			70.000.000,00			161.505.000,00	363.599.096,00
cap. 51104021 - Spe pre i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi					3.000.000,00				3.000.000,00
cap. 81104022 - Spese per servizi svolti dalle Banche e dagli Uffici dei conti correnti postali								117.622.638,00	117.622.638,00
cap. 51104023 - Spese per servi svolti dai CAF					80.000.000,00				80.000.000,00
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. 51104208 - Spese per i servi di archiviazione ex dlgs 42/2004					6.000.000,00				6.000.000,00
cap. 11104030 - Altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	520.000,00		80.000,00	218.000,00	5.208.640,00			610.000,00	6.636.640,00
cap. 711020031 - Compensi a docenti interniper la formazione e l'addestramento del personale									0,00
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				36.400,00					36.400,00
cap. 41104036 - Spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi				145.000,00	419.200,00	44.000,00	40.000,00	25.000,00	673.200,00
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)					2.416.000,00				2.416.000,00
cap. 51104040 - Stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati					1.000.000,00	480.000,00			1.480.000,00
da riportare	32.614.096,00	100.660.000,00	38.110.000,00	10.349.400,00	405.874.425,00	524.000,00	40.000,00	281.072.081,00	869.244.002,00

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
riporto	32.614.096,00	100.660.000,00	38.110.000,00	10.349.400,00	405.874.425,00	524.000,00	40.000,00	281.072.081,00	869.244.002,00
cap. 61104041 - Manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software						13.200.000,00			13.200.000,00
cap. 61104042 - Spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri Enti (Corte di Cassazione, ISTAT, Istituto poligrafico e Zecca dello Stato)						760.000,00			760.000,00
cap. 41104044 - Premi di assicurazione				2.067.028,00	6.500,00				2.073.528,00
cap. 51104045 - Compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'Istituto					1.010.327,00				1.010.327,00
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						10.480.000,00			10.480.000,00
cap. 61104050 - Assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici						27.491.117,00			27.491.117,00
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						614.808,00			614.808,00
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)				4.860.000,00					4.860.000,00
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					61.277.500,00				61.277.500,00
cap. 61104056 - Spese per i servizi relativi alla "Business Continuity Disaster Recovery"					52.700.000,00				52.700.000,00
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					62.000.000,00				62.000.000,00
cap. 81104058 - Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto								3.400.000,00	3.400.000,00
cap. 51104059 - Manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite a figure protette					0,00				0,00
cap. 51104060 - Spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti l'organizzazione e l'attività dell'Istituto								632.000,00	632.000,00
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							2.774.192,00		2.774.192,00
cap. 51104064 - Compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche per l'accertamento sanitario dell'invalidita' civile e dell'invalidita'								2.500.000,00	2.500.000,00
cap. 81104090 - Spese per l'acquisizione di beni e servizi del soppresso SCAU								0,00	0,00
TOTALE PREVENTIVO 2008	32.614.096,00	100.660.000,00	38.110.000,00	20.396.428,00	583.568.752,00	53.069.925,00	2.814.192,00	287.725.681,00	1.118.959.074,00
TOTALE PREVENTIVO Aggiornato 2007	32.614.096,00	100.620.000,00	38.110.000,00	13.538.234,00	558.983.886,00	57.425.315,00	2.958.475,00	289.636.880,00	1.093.886.886,00
Differenze Prev. 2008 su Prev. Agg. 2007	0,00	40.000,00	0,00	6.858.194,00	24.584.866,00	-4.355.390,00	-144.283,00	-1.911.199,00	25.072.188,00
Differenze in % Prev. 2008 su Prev. Agg. 2007	0,00%	0,04%	0,00%	50,66%	4,40%	-7,58%	-4,88%	-0,66%	2,29%

IX – Le misure di contenimento delle spese

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

A) legge n. 266/2005 (Legge finanziaria 2006)

- **Art. 1, comma 9** - Tale disposizione, modificata dall'art. 27, del Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006, n. 248, 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. Detta misura riprende quanto statuito in precedenza dall'art. 1, comma 11 della Legge finanziaria 2005.

Al riguardo, si prende atto che lo stanziamento di competenza per l'anno 2008 del capitolo 1U1104025 è pari al 40% degli impegni adottati sullo stesso capitolo al 31.12.2004 (5.000,00 euro).

- **Art. 1, comma 10** - La norma, modificata dall'art. 27, del Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito in legge 4 agosto 2006, n. 248, 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.

Al riguardo, il Collegio, sulla base dei valori esposti nella tabella n. 10, che raffronta i dati del preventivo 2008 con le corrispondenti voci del Rendiconto 2004, prende atto del rispetto della disposizione esaminata (riduzione della spesa del 60% di quella sostenuta nel 2004), malgrado non sia stato formulato il previsto Piano della comunicazione per il 2007.

Tabella n. 10
Articolo1, comma 10, legge n. 266/2005

Capitolo	Voce	Descrizione capitolo	Consuntivo 2004	Preventivo 2008	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		Spese per pubblicazioni monografiche e periodiche e stampa circolari					
	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 comunicazione; corresponsione compensi ai tecnici esterni per collaudi e per le perizie tecniche; corresponsione di compensi agli autori di articoli e monografie (1)	304.000,00	0,00	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	0,00			
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).

(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, il Collegio, in linea con le osservazioni già formulate nelle proprie relazioni alle precedenti relazioni, osserva che lo stanziamento del capitolo 5U1104010 (ex cap. 1 04 10) - *Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto, pari a 450.202,00 euro*, non presenta variazioni rispetto all'assestato 2007.

- 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 DL n. 223/2006 convertito in legge n. 248/2006 (pari al 30% della spesa sostenuta per gli Organi dell'Ente nel 2005), ammontano complessivamente ad € 550.210,00 e risultano opportunamente accantonate nel capitolo di spesa 8.U.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.*

B) Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito, con modificazioni, dalla legge n. 248 del 4 agosto 2006.

- **Art. 22, comma 2** - In relazione al triennio 2007-2009, la norma in epigrafe 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 tabella contenuta nell'allegato tecnico del Direttore generale (All. "A"), il risparmio realizzato ammonta ad € 52.454.742,00, con una percentuale pari al 20,00% delle originarie spese 2006 per consumi intermedi di natura non obbligatoria (€ 262.272.977,00), considerate al netto di quelle afferenti alla pulizia ed igiene, alla vigilanza e locazione dei locali adibiti ad uffici nonché alle spese per concorsi (capitoli 5.1.1.04.014, 5.1.1.04.015 e 4.1.1.04.008 per un importo complessivo di € 136.686.819,00). Dette spese derivando, le prime, da contratti in essere di natura pluriennale e, le seconde, da procedure concorsuali autorizzate con apposita deroga governativa, non possono essere ridotte nell'immediato senza incorrere, rispettivamente, nelle relative penali ovvero nel blocco del reclutamento del personale. Tale risparmio di spesa risulta opportunamente accantonato sul capitolo 8.1.2.06.024.

Si rammenta, peraltro, che a seguito della conversione in **legge n. 127 del 3 agosto 2007**, del decreto legge n. 81 del 2007, è stata disposta, all'art. 4, la sospensione, per l'anno 2007, della norma in questione.

Conseguentemente, l'Istituto otterrà il rimborso della somma di 53.003.274,00 euro, a suo tempo versata, secondo i criteri e le modalità stabilite con Decreto del Ministro dell'economia e delle finanze del 29 ottobre 2007.

- **Art. 22 bis, comma 1** - La norma, ripresa anche dall'art. 1, comma 577, della legge finanziaria 2007, impone la riduzione della spesa complessiva derivante dagli incarichi di funzione dirigenziale di livello generale in una misura non inferiore al 10%.

A tal fine, il Collegio, nell'osservare che lo stanziamento sul capitolo 4U1102027 (ex cap 1 02 27) è pari a 6.714.447,00 euro, si riserva di verificare il rispetto del disposto normativo con riferimento al fondo destinato alla componente variabile del trattamento economico in parola.

- **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.

Come si può vedere dalla tabella contenuta nell'allegato tecnico del Direttore generale (All. "C"), la riduzione di spesa realizzata ammonta ad € 1.972.324,00 e rappresenta il 30% della spesa sostenuta nel 2005 per le medesime finalità.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

BILANCIO CONSUNTIVO DELLE SINGOLE GESTIONI AMMINISTRATE

INPS - Collegio Sindacale

2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione in esame per l'anno 2008 sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo Aggiornato 2007	
				Variazioni	
	in milioni di euro			assolute	%
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-122.942	-125.078	-126.940	-1.862	1,49%
Entrate	95.600	96.783	100.755	3.972	4,10%
Uscite	97.736	98.645	101.701	3.056	3,10%
Risultato dell'esercizio	-2.136	-1.862	-946	916	50,81%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-125.078	-126.940	-127.886	-946	0,75%

Nel prospetto che segue si evidenziano le risultanze del FPLD separato dalle evidenze contabili degli ex Fondi Trasporti, Elettrici, 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 2007	Preventivo 2008		2007	2008	
	in milioni di euro					
FPLD	4.350	6.123	1.773	-95.761	-89.638	6.123
ex F.do Trasporti	-1.058	-1.068	-10	-11.492	-12.560	-1.068
ex F.do Elettrici	-1.839	-1.929	-90	-14.564	-16.493	-1.929
ex F.do Telefonici	-494	-597	-103	1.899	1.302	-597
ex INPDAI	-2.822	-3.475	-653	-7.022	-10.497	-3.475
Totale FPLD	-1.863	-946	917	-126.940	-127.886	-946

Con riferimento ai dati esaminati, si rileva un presunto risultato di esercizio negativo di 946 mln/€, con un miglioramento di 917 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. *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 7.069 mln/€) annullano l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto, che è pari a 6.123 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni del FPLD, nella sua versione ristretta, rappresenta il 95,8% (9.575.000) di quelle stimate in pagamento al 31.12.2008 per l'intero Fondo Pensioni (9.985.840).

Al fine di pervenire ad una visione maggiormente rappresentativa della reale situazione del Fondo in esame, il Coordinamento generale statistico-attuariale della Direzione generale, interessato della questione, ha trasmesso alla D.C. finanza, contabilità e bilancio ed al CIV una relazione con i dati presenti negli archivi sino a tutto l'anno 2006, effettuando, al contempo, una stima sull'andamento prevedibile per il 2007 e 2008.

E' noto, infatti, che tutti i lavoratori dipendenti di nuova iscrizione confluiscono nel FPLD, a decorrere dalla data prevista per la soppressione di ciascun fondo di riferimento, rispettivamente fissata al 1° gennaio 2000 per quello degli elettrici e telefonici e 1° gennaio 2003 per quello dell'INPDAI. Per il Fondo trasporti, invece, la soppressione disposta con decorrenza 1° gennaio 1996, ha previsto l'iscrizione dei nuovi assunti nella contabilità separata anziché in quella ordinaria del FPLD.

A tal riguardo, il Collegio si riserva di effettuare ulteriori valutazioni ed approfondimenti in merito all'andamento del Fondo nel suo complesso, rispetto a quello delle separate evidenze contabili, al momento della relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio 2007.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 91.928 mln/€ e passività per 219.814 mln/€, con un deficit netto di 127.886 mln/€ (quale risultante algebrica di 43.117 mln/€ di riserva legale e 171.004 mln/€ di disavanzo patrimoniale), rispetto al quale, l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, rappresenta il 29,9% 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 87.843 mln/€, presentano un incremento di 3.472 mln/€ (pari al 4,1%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

La quantificazione del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, quali:

- l'aumento della aliquota contributiva dello 0,30% delle contribuzione a carico dei lavoratori dipendenti (apprendisti compresi), come disposto dall'art. 769, della legge n. 296/2006 (finanziaria per il 2007);
- la presumibile lievitazione dei monti retributivi;
- il maggior numero di iscritti, stimato in 113.850 unità;
- l'adeguamento dei minimali previsti per la contribuzione previdenziale.

2. I **trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS**, sono stimati in complessivi 10.250 mln/€ e si riferiscono, per 6.840 mln/€ (6.493 mln/€ nel preventivo aggiornato 2007), ai trasferimenti dalla GIAS per la copertura degli oneri di natura assistenziale e, per 3.410 mln/€ (3.295 mln/€ nell'aggiornato 2007), ai trasferimenti dalle altre gestioni dell'INPS, tra i quali, 3.050 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 96.981 mln/€. Esse attengono quasi esclusivamente alle rate di pensioni (96.965 mln/€) e presentano, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, un incremento di 2.385 mln/€ (pari al 2,5%). Tale dato risulta influenzato dall'effetto combinato:

- di una prevista riduzione del numero complessivo delle prestazioni in pagamento (-37.364);
- dell'incremento del valore medio delle pensioni in essere (dai 10.805 Euro del 2007 ai 11.168 Euro del 2008) anche per effetto della perequazione automatica (+1,7% a decorrere dall'1.1.2008).

Allo scopo 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 2008 (art. 57), gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, per 23.844 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 (13.695 mln/€);

- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della norma di riferimento (legge n. 222/1984), di cui al disposto dell'art. 59 comma 34, della legge n. 449/97 (3.360 mln/€);
 - della quota parte di pensione liquidata ai sensi dell'art. 11 della legge n. 54/1982 (516 mln/€);
 - dell'onere a titolo di prestazione aggiunta per i titolari di uno o più trattamenti pensionistici di età pari o superiore a sessantaquattro anni ai sensi dell'art. 5, comma 1 della legge n. 127/2007 (692 mln/€).
4. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in complessivi 1.532 mln/€, con un diminuzione di 33 mln/€ (pari all'1,7%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2007.
In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 24 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 328 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
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 25 mln/€, con una diminuzione di 5 mln/€ rispetto all'assestato 2007; 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 contributivi ceduti alla S.C.C.I S.p.A. in attuazione dell'art. 13 della legge n. 448/98 e successive modificazioni, pari a 17.626 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 1.216 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:

- ♦ 10.888 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;
- ♦ 147.551 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 (31.227 mln/€) nonché al fabbisogno del solo FPLD (116.324 mln/€);
- ♦ 13.063 mln/€ afferenti al debito in c/c della contabilità separata dell'ex INPDAI;
- ♦ 10.315 mln/€ riguardanti il fondo svalutazione crediti contributivi che è stato incrementato di 1.267 mln/€ al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state rideterminate, rispetto all'assestato 2007, con la Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007, come risulta dalla seguente tabella.

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo
Fino al 31.12.80	91,40	96,80
Dal 1981 al 1990	90,80	95,50
Dal 1991 al 1995	88,50	94,00
Dal 1996 al 1999	70,10	88,00
Dal 2000 al 2002	49,20	68,00
Dal 2003 al 2005	27,30	57,00
Dal 2006 al 2008	9,90	11,00

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 delle specifiche previsioni normative 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 preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale

3 Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo Aggiornato 2007	
				Variazioni	
					assolute
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	154.481	161.365	169.101	7.736	4,79%
Entrate	20.548	21.705	22.736	1.031	4,75%
Uscite	13.664	13.969	14.513	544	3,89%
Risultato dell'esercizio	6.884	7.736	8.223	487	6,30%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	161.365	169.101	177.324	8.223	4,86%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 8.223 mln/€ con un aumento di 487 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (conseguentemente la situazione patrimoniale migliora per lo stesso importo passando alla fine dell'anno a 177.324 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 18.154 mln/€, presentano un incremento di 748 mln/€ (pari al 4,3%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. Tale variazione è dovuta essenzialmente all'adeguamento dei minimali di retribuzione giornaliera, alla lievitazione dei monti retributivi teorici ipotizzati per il 2008, all'aumento della aliquota contributiva dello 0,30% a carico dei lavoratori dipendenti, come disposto dall'art. 769 della legge n. 296/2006 (finanziaria per il 2007) nonché all'aumento delle contribuzione dovuta dai

datori di lavoro per gli apprendisti, pari al 10% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali.

2. **I trasferimenti attivi** sono stati stimati, nel complesso, in 2.654 mln/€ (2.548 mln/€ nell'aggiornamento 2007) e si riferiscono quasi esclusivamente ai trasferimenti dalla GIAS (2.262 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. Per il 2008, non è stato previsto il trasferimento da parte delle regioni a statuto ordinario, della Sicilia e della Sardegna, in quanto, a decorrere dal 1 gennaio 2007, è venuto meno l'obbligo del versamento delle somme in parola (legge finanziaria 2007).
3. **Gli interessi attivi** che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS, ammontano a 1.516 mln/€ (contro i 1.331 mln/€ del 2007) e derivano dalla remunerazione delle disponibilità finanziarie della Gestione (al netto delle anticipazioni gratuite al FPLD, effettuate nel quadro di solidarietà di cui all'art. 21 della legge n. 88/89) che saranno presumibilmente utilizzate dall'Istituto quasi esclusivamente per anticipazioni alle gestioni deficitarie, le quali corrisponderanno un tasso di interesse del 4,403% (3,60% nel 2007), come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7 novembre 2007 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità.
4. **Le uscite** sono principalmente costituite dalle spese per prestazioni istituzionali che, valutate in complessivi 10.538 mln/€, presentano un aumento di 335 mln/€ (pari al 3,3%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007, da attribuire, essenzialmente, all'incremento dei trattamenti di malattia e maternità (+179 mln/€), di famiglia (+80 mln/€) e di disoccupazione (+73 mln/€);
5. **I trasferimenti passivi** ammontano a complessivi 3.143 mln/€ e riguardano, in massima parte (3.050 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 amministrazione**, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate

in 553 mln/€ e presentano una diminuzione di 6 mln/€ (pari all'1,1%), rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22, della legge n. 248/2006) per 9 mln/€. Per il 2007, l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto.

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 24 mgl/€; 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 42 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 (27 mln/€) e agli interessi passivi su prestazioni arretrate (9 mln/€).
9. Tra **le attività**, le principali variazioni hanno interessato:
 - ♣ il credito in c/c verso l'INPS che è stato stimato in 27.976 mln/€ (+23,7%) 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 147.551 mln/€ (+1,8%);
 - ♣ i residui attivi che, per quanto concerne i crediti contributivi, fanno stimare un incremento di 338 mln/€, attestandosi alla fine del 2008 a 1.264 mln/€.
10. Nelle **passività**, il fondo svalutazione crediti contributivi (pari a 1.864 mln/€) è stato incrementato di 152 mln/€ al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione dei relativi crediti, che sono state rideterminate rispetto alle precedenti previsioni deliberate con la Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007 come evidenziato nel prospetto che segue:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo
Fino al 31.12.80	91,40	96,80
Dal 1981 al 1990	90,80	95,50
Dal 1991 al 1995	88,50	94,00
Dal 1996 al 1999	70,10	88,00
Dal 2000 al 2002	49,20	68,00
Dal 2003 al 2005	27,30	57,00
Dal 2006 al 2008	9,90	11,00

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Valore assoluto	Variazioni %
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	2.960	2.811	2.649	-162	-5,76%
Entrate	1.188	1.217	1.243	26	2,14%
Uscite	1.337	1.379	1.409	30	2,18%
Risultato dell'esercizio	-149	-162	-166	-4	2,47%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	2.811	2.649	2.483	-166	-6,27%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 166 mln/€ (peggiore di 4 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007). L'avanzo patrimoniale complessivo al 31 dicembre 2008 è pari a 2.483 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, previsti in complessivi 1.064 mln/€, che presentano un incremento di 39 mln/€ (pari al 3,8%) rispetto all'aggiornato 2007, in conseguenza della prevedibile lievitazione dei monti retributivi e del previsto aumento dei minimali di retribuzione imponibile, nonché all'aumento della aliquota contributiva dello 0,30% della contribuzione a carico dei lavoratori dipendenti, come disposto dall'art. 769 della legge n. 296/2006 (finanziaria per il 2007).

2. Gli **interessi attivi**, che si prevede matureranno sulle disponibilità di conto corrente che la Gestione in esame intrattiene con l'INPS, ammontano a 115 mln/€ (-10 mln/€ rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2007), che 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 4,403% (3,60% nel 2007), come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7 novembre 2007 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità.
3. Le **spese per prestazioni istituzionali** sono state valutate in complessivi 1.397 mln/€, con un aumento di 30 mln/€ (pari al 2,2%) rispetto al preventivo aggiornato 2007, 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'1,7% a decorrere dall'1.1.2008).
4. Le **spese di amministrazione**, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, risultano pari 2 mln/€, e non presentano variazioni rispetto al biennio precedente.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo Aggiornato 2007	
				Variazione	
	in milioni di euro				assolute
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-39.147	-43.651	-48.474	4.823	11,05%
Entrate	1.238	1.173	1.176	3	0,26%
Uscite	5.742	5.996	6.227	231	3,85%
Risultato dell'esercizio	-4.504	-4.823	-5.051	228	4,73%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-43.651	-48.474	-53.525	5.051	10,42%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 5.051 mln/€, con un peggioramento di 228 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 1.725 mln/€ e passività per 55.250 mln/€, con un disavanzo netto di 53.525 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 906 mln/€, presentano un leggero aumento di 379 mgl/€ rispetto alla previsioni aggiornate dell'esercizio precedente. Tale aumento è da attribuire all'incremento del reddito medio convenzionale giornaliero ipotizzato (€ 47,84 a fronte di € 46,40 del 2007), pur in presenza di una diminuzione degli iscritti (-14.600 unità);

2. i **trasferimenti attivi** dalla G.I.A.S per la copertura di oneri di natura assistenziale ammontano a complessivi 108 mln/€, e 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 34 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 3.704 mln/€, con un aumento rispetto al dato aggiornato 2007, di 18 mln/€ (pari allo 0,5%) che è attribuibile:

- al presunto aumento del numero delle pensioni in essere alla fine dell'esercizio (+33.400);
- al previsto maggiore valore medio delle stesse, che deriva sia dalla perequazione automatica (1,7% dal 1° gennaio 2008), sia dalla liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato rispetto a quello delle pensioni eliminate.

Allo scopo di rendere il preventivo maggiormente corrispondente al quadro normativo esistente all'inizio dell'anno di riferimento, tenendo conto peraltro di quanto contenuto nel disegno di legge finanziaria 2008, l'importo da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, è pari a 2.200 mln/€. Tale ammontare concerne la copertura, tra l'altro:

- di quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata (art. 37, comma 3, lett. c) della legge 88/89) per 1.511 mln/€;
- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (per 40 mln/€);
- della quota parte di pensione liquidata ai sensi dell'art. 11 della legge n. 54/1982 (333 mln/€);

4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità sono state stimate in complessivi 193 mln/€ e presentano una flessione rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 3 mln/€ (pari al 3%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22

della legge n. 248/2006) per 3 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 40 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto;

5. la previsione relativa agli **interessi passivi** che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS, è pari a 2.202 mln/€ e presenta, rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2007, un peggioramento di 213 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 4,403%, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 147 del 7 novembre 2007).
6. Nelle attività, tra i **residui attivi** stimati nel loro complesso a 1.493 mln/€, si evidenziano i crediti contributivi per 544 mln/€, con un aumento rispetto alle previsioni precedentemente deliberate di 128 mln/€.
7. Nelle **passività** si evidenzia, invece, il debito in c/c con l'INPS che, con un incremento di 5.085 mln/€, si attesta a 54.108 mln/€, il debito per prestazioni pari a 152 mln/€ ed il debito per oneri di cessione che risulta stimato al 31 dicembre 2008 in 73 mln/€;
8. sempre nelle passività, il **fondo svalutazione crediti contributivi** risulta aggiornato in 756 mln/€ con un incremento di 86 mln/€, necessario per adeguarne la consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei crediti contributivi stabilite con la Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007 come evidenziato nel prospetto che segue:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso i CD/CM
Fino al 31.12.80	97,00
Dal 1981 al 1990	95,00
Dal 1991 al 1995	88,00
Dal 1996 al 1999	79,00
Dal 2000 al 2002	71,00
Dal 2003 al 2005	58,00
Dal 2006 al 2008	15,00

Il Collegio, nell'auspicare l'adozione di opportune misure volte a correggere il trend in progressiva divaricazione tra prestazioni e contributi, ribadisce che il Comitato amministratore, ha formulato al Consiglio di Amministrazione, già in sede di consuntivo 2004, delle proposte finalizzate al risanamento economico-finanziario, ai sensi dell'art. 30, comma 1, lett. c) e d), della legge n. 88/89. In proposito, ritiene opportuno che tale iniziativa abbia ulteriore seguito.

Peraltro, il Collegio fa presente che il disegno di legge finanziaria 2008 non prevede un incremento delle aliquote contributive per le categorie ricomprese nella gestione esaminata, a differenza di quanto previsto le altre gestioni degli autonomi.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

6 Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo Aggiornato 2007	
				Valore assoluto	Variazioni %
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-7.087	-10.557	-13.701	-3.144	29,78%
Entrate	6.892	7.720	8.102	382	4,95%
Uscite	10.362	10.864	11.746	882	8,12%
Risultato dell'esercizio	-3.470	-3.144	-3.644	-500	15,90%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-10.557	-13.701	-17.345	-3.644	26,60%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 3.644 mln/€, con un peggioramento di 500 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 9.721 mln/€ e passività per 27.066 mln/€, con un disavanzo netto di 17.345 mln/€, a fronte dei 13.701 mln/€ delle previsioni aggiornate 2007.

Il Collegio, come più volte rappresentato in sede dei bilanci passati, ribadisce che, ai sensi dell'art. 33, comma 1, lett. c) e d) della legge n. 88/89, coordinato con le disposizioni in tema di equilibrio finanziario delle gestioni dettate dall'art. 41 della medesima legge, è compito dei comitati amministratori formulare proposte in materia di contributi e prestazioni che siano finalizzate al risanamento della gestione.

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 7.842 mln/€, presentano rispetto al preventivo aggiornato 2007 un incremento di 374 mln/€ (pari al 5%) attribuibile:
 - all'aumento del numero degli iscritti (+10.500 unità);
 - all'aumento dei limiti di reddito imponibile;
 - all'aumento dello 0,5% dell'aliquota contributiva previsto dall'art. 1, comma 768 della legge n. 296/2006 (legge finanziaria 2007) che porta dal 1 gennaio 2008 l'aliquota prevista (19,50%) al 20%;
2. il **trasferimento** dalla GIAS, ad integrazione di minori entrate o a copertura di maggiori uscite è previsto in 43 mln/€;
3. tra le **uscite**, la posta di maggior rilievo è rappresentata dalle prestazioni istituzionali, previste in complessivi 9.909 mln/€ e costituite in massima parte dalle rate di pensioni (9.853 mln/€) che presentano un aumento di 495 mln/€ (pari al 5,3%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007, che è riconducibile:
 - all'aumento del numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine dell'esercizio (+23.400);
 - al previsto maggiore valore medio delle stesse sul quale incidono sia la perequazione automatica, che dal 1° gennaio 2008 è pari all'1,7%, sia la liquidazione di nuove pensioni di importo annuo più elevato rispetto a quelle eliminate.

Allo scopo 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 2008, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, sono fissati in 1.434 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 (452 mln/€);
 - dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (464 mln/€);
 - delle maggiorazioni sociali di cui all'art. 1, della legge n. 140/1985 e successive modificazioni e integrazioni (163 mln/€);
4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, ammontano a complessivi 208 mln/€ e presentano una flessione di 4 mln/€ (pari

all'1,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 3 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 43 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto;

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 937 mln/€, con un aumento di 191 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2007. L'entità di tali oneri risente principalmente della crescente esposizione debitoria della Gestione (il debito in c/c con l'INPS è stimato in 23.816 mln/€ alla fine del 2008) e di un maggior tasso sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive (4,403% a fronte del 3,60% del 2007 così come stabilito dalla delibera n. 147/2007 del Consiglio di Amministrazione).
6. Tra le **attività**, si evidenziano **residui attivi** per 8.074 mln/€ che, per 4.669 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 19.283 mln/€ delle previsioni aggiornate a 23.816 mln/€ previsti al 31.12.2008, con un incremento del 23,5%;
 - ♣ il debito per oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi pari a 334 mln/€;
 - ♣ i debiti per prestazioni per un importo di 259 mln/€;
8. **il fondo svalutazione crediti contributivi** è stato aggiornato in 2.427 mln/€ (con un incremento di 208 mln/€), al fine di adeguarne la consistenza alle percentuali di svalutazione che sono state rideterminate, rispetto alle precedenti previsioni, con la Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007, come risulta dal seguente prospetto:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso gli artigiani
Fino al 31.12.80	93,60
Dal 1981 al 1990	91,50
Dal 1991 al 1995	79,30
Dal 1996 al 1999	60,30
Dal 2000 al 2002	35,00
Dal 2003 al 2005	16,20
Dal 2006 al 2008	8,70

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	7.881	7.087	6.984	-103	-1,45%
Entrate	7.661	8.332	8.747	415	4,98%
Uscite	8.455	8.435	9.099	664	7,87%
Risultato dell'esercizio	-794	-103	-352	-249	241,75%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	7.087	6.984	6.632	-352	-5,04%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 352 mln/€, con un peggioramento di 249 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 risulta così stimata: attività per 11.217 mln/€ e passività per 4.585 mln/€, con un avanzo patrimoniale di 6.632 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 8.505 mln/€, presentano un incremento di 424 mln/€ (pari al 5,2%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. Tale incremento risulta principalmente attribuibile:
 - all'aumento dei limiti reddituali imponibili;
 - alla stimata crescita del numero degli iscritti (+20.000 unità);
 - all'aumento dello 0,5% dell'aliquota contributiva (art. 1, comma 768 della legge n. 296/2006 - legge finanziaria 2007) che porta dal 1 gennaio 2008 l'aliquota prevista al 20%;

Nell'ambito di tale voce di entrata sono ricompresi i seguenti importi:

- ♣ 43 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;
 - ♣ 36 mln/€ relativi al contributo dello 0,09% dovuto dagli iscritti alla Gestione per la costituzione del Fondo degli interventi 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. il **trasferimento** dalla GIAS, che rappresenta la somma che lo Stato trasferisce alla Gestione ad integrazione di minori entrate o a copertura di maggiori uscite, è previsto per un importo pari a 18 mln/€ 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;
3. tra le uscite, le **spese per prestazioni istituzionali** sono state valutate, nel loro complesso, in 8.201 mln/€ e si riferiscono, in massima parte, all'onere pensionistico previsto in 8.172 mln/€. Tale onere, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, presenta un incremento di 492 mln/€ (pari al 6,4%), da attribuire:
- al presumibile maggior numero di rendite in pagamento (+25.300);
 - al previsto maggior importo medio delle stesse, sul quale incide, peraltro, la perequazione automatica nella misura dell'1,7% a decorrere dall'1.1.2008;
 - all'effetto derivante dalla liquidazione di nuove pensioni di importo più elevato in sostituzione di quelle eliminate di importo più basso.

Allo scopo, 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 2008, gli importi da trasferire all'INPS, da porre a carico dello Stato, fissato in 1.192 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 (437 mln/€);

- dell'onere per le pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore all'entrata in vigore della legge n. 222/1984 (393 mln/€);
 - dell'onere a titolo di prestazione aggiunta per i titolari di uno o più trattamenti pensionistici di età pari o superiore a sessantaquattro anni ai sensi dell'art. 5, comma 1 della legge n. 127/2007 (116 mln/€);
4. 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 32 mln/€. L'entità di tali oneri risente principalmente della esposizione debitoria della Gestione (il debito in c/c con l'INPS è stimato in 1.203 mln/€ alla fine del 2008 mentre era a credito per 129 mln/€ ad inizio anno) e di un maggior tasso sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive (4,403% a fronte del 3,60% del 2007 così come stabilito dalla delibera n. 147/2007 del Consiglio di Amministrazione).
5. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, valutate in 188 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 una leggera flessione di 868 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 3 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 39 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
6. Nelle **attività**, tra i **residui attivi** pari a complessivi 8.966 mln/€, si rileva l'importo di 4.602 mln/€ che si riferisce ai crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. e l'importo di 3.502 mln/€ relativi a crediti contributivi.

Si sottolinea, peraltro, il previsto annullamento del credito in c/c con l'INPS che consegue verosimilmente all'ulteriore peggioramento finanziario della gestione. Al 31.12.2008 si prevede, infatti un debito in c/c con l'INPS pari a 1.203 mln/€.

7. Tra le **passività** la voce di maggior rilievo risulta essere quella del **fondo svalutazione crediti contributivi** che è stato aggiornato in 2.355 mln/€. L'incremento di 223 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. 12 del 15 novembre 2007 nelle misure seguenti:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso datori di lavoro del settore commercianti
Fino al 31.12.80	93,60
Dal 1981 al 1990	91,60
Dal 1991 al 1995	79,00
Dal 1996 al 1999	62,00
Dal 2000 al 2002	35,90
Dal 2003 al 2005	17,00
Dal 2006 al 2008	9,90

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
				in milioni di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	27.397	32.904	40.024	7.120	21,64%
Entrate	5.733	7.446	7.867	421	5,65%
Uscite	226	326	429	103	31,60%
Risultato dell'esercizio	5.507	7.120	7.438	318	4,47%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	32.904	40.024	47.462	7.438	18,58%

Le previsioni relative all'anno 2008, evidenziano un risultato di esercizio positivo di 7.438 mln/€ con un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, pari a 318 mln/€.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 47.520 mln/€ e passività per 58 mln/€, con una consistenza netta di 47.462 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 6.050 mln/€, presentano un incremento di 124 mln/€ (pari al 2,1%) rispetto al preventivo aggiornato 2007. Tale situazione tiene conto:
 - ♣ del numero degli iscritti previsti complessivamente in 1.758.000 unità;
 - ♣ dell'aliquota di finanziamento che, per l'anno in esame, si attesta al 23,50% per gli iscritti che risultano privi di altra tutela previdenziale obbligatoria (comprendente lo 0,50% destinato al finanziamento della tutela della maternità, dell'assegno al nucleo

familiare e dell'assistenza per malattia in caso di degenza ospedaliera e, a partire dal 2007, della malattia anche senza ricovero ospedaliero e del congedo parentale) e al 16% per i titolari di pensione diretta e per quelli provvisti di altra tutela pensionistica obbligatoria.

2. per quanto attiene ai redditi e proventi patrimoniali, la previsione di 1.809 mln/€, concerne gli **interessi attivi** che si presume matureranno sul conto corrente con l'INPS nel corso dell'esercizio 2008, in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della gestione principalmente per le anticipazioni alle gestioni deficitarie (con un saggio di remunerazione del 4,403% come stabilito con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 147/2007) 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 356 mln/€, con un aumento rispetto al preventivo aggiornato 2007 di 94 mln/€ (pari al 35,9%). Nell'ambito di tale aggregato, le rate di pensione ammontano a 267 mln/€ e presentano, rispetto al preventivo aggiornato 2007, un incremento di 92 mln/€ (pari al 52,6%) che è in larga parte attribuibile:
 - all'incremento del numero delle pensioni vigenti (che si presume passeranno da 172.900 a 239.130, con una crescita del 38,3%), riferibile quasi esclusivamente all'aumento dei trattamenti di vecchiaia (+ 63.340);
 - alla crescita del valore medio delle stesse, da € 1.050 a € 1.160, (+10,5%) sul quale incide, tra l'altro, l'aumento per la perequazione automatica (1,7%);Pertanto, tra le prestazioni sono compresi gli importi relativi agli assegni per il nucleo familiare (21 mln/€), all'indennità di maternità (35 mln/€) ed all'indennità di malattia (32 mln/€);
5. le **spese di amministrazione**, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 15 mln/€, con una leggera flessione di 183 mgl/€ rispetto all'aggiornamento del 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa (art. 22 della legge n. 248/2006) per 285 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 4 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi.
6. Relativamente allo Stato patrimoniale, la voce principale delle **attività** è costituita dal credito in c/c con l'INPS che viene previsto,

al 31.12.2008, in 46.008 mln/€, con un aumento del 18,9% rispetto all'inizio dell'esercizio. Ad esso si affianca la quota di partecipazione agli investimenti unitari che è valutata in 584 mln/€ (498 mln/€ nel 2007).

7. Tra le **passività**, si rileva il debito verso gli Istituti di patronato ed assistenza sociale che, pari a 14 mln/€, riguarda la quota di finanziamento 2007, ai sensi dell'art. 13 della legge 30 marzo 2001, n. 152, nonché il Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi di cui all'art. 44, commi 2 e 3, della legge n. 289/2002, per un ammontare pari a 10 mln/€, rimasto invariato rispetto all'assestato 2007.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Entrate	14.457	11.046	8.265	- 2.781	-25,18%
Uscite	163.743	168.999	171.750	2.751	1,63%
Disavanzo a carico dello Stato ai sensi dell'art.17 DPR 649/72	-149.286	-157.953	-163.485	- 5.532	3,50%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un aumento del disavanzo a carico dello Stato di 5.532 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007, con un onere complessivamente stimato in 163.485 mgl/€.

Tale peggioramento è da attribuire in gran parte alla significativa riduzione delle entrate contributive, che passano dalle 10.279 mgl/€ dell'aggiornato 2007 alle 7.487 mgl/€ del documento esaminato (-27,16%), a fronte di un modesto incremento delle spese per prestazioni istituzionali (+1,8%).

La situazione patrimoniale al 31.12.2008 presenta attività e passività per un pari importo di 27.340 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 7.487 mgl/€, presentano, come già detto in precedenza, una flessione di 2.792 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (pari al 27,16%) che è fondamentalmente ascrivibile all'ipotizzata riduzione degli iscritti (-192 unità), in ragione del carattere chiuso di tale collettività;

2. le **uscite** sono principalmente costituite dalle prestazioni istituzionali pari a complessive 165.646 mgl/€, di cui 149.197 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 2007, un incremento di 2.773 mgl/€ (pari all'1,9%), da attribuire pur in presenza di una diminuzione dei trattamenti in essere (- 58), al maggior importo medio delle pensioni che è influenzato, tra l'altro, dall'adeguamento per perequazione automatica (+1,7% dall'1.1.2008);

4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione, ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate in 1.094 mgl/€, con una diminuzione, rispetto al preventivo aggiornato 2007, di 20 mgl/€ (pari all'1,8%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 17 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 227 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi;
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 6 mgl/€, con una flessione di 31 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 stimato pari a 4.280 mgl/€ (+6% rispetto all'aggiornamento 2007) in conseguenza delle anticipazioni presumibilmente ricevute dalle gestioni finanziariamente attive.
7. Infine, nello Stato patrimoniale si evidenziano **residui attivi** per 20.768 mgl/€, di cui 7.762 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 il loro ammontare risulti pari a 7.750 mgl/€ con un aumento, rispetto all'aggiornamento 2007, di 2.561 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

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

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 20076	
				Variazioni assolute	Variazioni %
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	351.429	314.611	280.633	-33.978	-11%
Entrate	215.348	188.582	185.683	-2.899	-1,54%
Uscite	252.166	222.561	229.337	6.776	3,04%
Risultato dell'esercizio	-36.818	-33.979	-43.654	-9.675	28,47%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	314.611	280.633	236.979	-43.654	-15.56%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un disavanzo di esercizio pari a 43.654 mgl/€ che, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, fa registrare un peggioramento di 9.675 mgl/€. Tale risultato scaturisce dalla differenza tra la prevista assegnazione alla riserva legale di 10.015 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 al presunto disavanzo di esercizio (53.669 mgl/€). Conseguentemente, la situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 si sostanzia in attività per 259.516 mgl/€ e passività per 22.537 mgl/€, con una consistenza netta di 236.979 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 176.793 mgl/€ e presentano un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 4.100 mgl/€ (pari al 2,4%). Tale gettito è stato determinato applicando le vigenti aliquote contributive ad un monte

retributivo imponibile di 465 mln/€ (+3,1% rispetto al 2007), a fronte di 13.050 iscritti a fine anno;

2. tra i redditi e proventi patrimoniali gli **interessi attivi** sono stati valutati in complessive 4.671 mgl/€, concernenti, in gran parte, la remunerazione delle disponibilità finanziarie del Fondo, con una diminuzione, rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2007, di 1.435 mgl/€ (pari al 23,5%), attribuibile principalmente alle minori disponibilità liquide della gestione;
3. le **uscite** sono principalmente costituite dalle prestazioni pensionistiche valutate in complessive 218.236 mgl/€ che, rispetto al preventivo aggiornato 2007, presentano un aumento di 6.231 mgl/€ (pari al 2,9%). Tale variazione deriva dall'effetto combinato:
 - dell'incremento del numero delle prestazioni in pagamento (+39);
 - dell'aumento dell'importo medio delle stesse (+619 euro), sul quale incide, peraltro, la perequazione automatica a partire dall'1.1.2008 (+1,7%);
4. le **spese di amministrazione** attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 1.414 mgl/€ (oltre le 720 mgl/€ inerenti alle spese per la gestione e vendita degli immobili da reddito cartolarizzati) e presentano rispetto al preventivo aggiornato 2007, una diminuzione di 14 mgl/€ (pari a circa l'1%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 22 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 296 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto;
5. Nelle attività, tra i **residui attivi** pari a complessivi 46.506 mgl/€, si rileva l'importo di 30.567 mgl/€ che si riferisce ai crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A..
6. Il **credito in c/c con l'Istituto** si prevede che passi da 66.969 mgl/€ di inizio anno a 33.012 mgl/€ alla fine dell'esercizio (-50,7%).
7. Tra le **passività** la voce di maggior rilievo risulta essere quella del **fondo svalutazione crediti contributivi** che è stato aggiornato in 15.697 mgl/€. L'incremento di 1.404 mgl/€ deriva

dall'adeguamento della consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state stabilite dalla recente Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007 (successiva alla det. n. 10 del 2 novembre 2007), nelle misure seguenti:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM
Fino al 31.12.80	91,40
Dal 1981 al 1990	90,80
Dal 1991 al 1995	88,50
Dal 1996 al 1999	70,10
Dal 2000 al 2002	49,20
Dal 2003 al 2005	27,30
Dal 2006 al 2008	9,90

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 298 mgl/€ e le uscite pari a 31.320 mgl/€, con un differenziale di 31.022 mgl/€ (30.009 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007) che coincide con l'importo trasferito 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 2008 è costituito dall'avanzo patrimoniale risultante all'inizio dell'anno (13.382 mgl/€). Come meglio evidenziato dal prospetto che segue:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	13.382	13.382	13.382	0	0%
Entrate	447	289	298	9	3,11%
Uscite	29.921	30.298	31.320	1.022	3,37%
Risultato dell'esercizio	-29.474	-30.009	-31.022	1.013	3,38%
Trasferimento dalla G.I.A.S.	29.474	30.009	31.022	1.013	3,38%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	13.382	13.382	13.382	0	0.00%

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 30.358 mgl/€, si

riferiscono essenzialmente alle rate di pensione (28.290 mgl/€). Tale dato presenta rispetto alle previsioni aggiornate 2007 un aumento di 946 mgl/€ (pari al 3,5%) da attribuire al presumibile aumento sia del numero delle pensioni (+ 60) che dell'importo medio delle stesse (sul quale incide la perequazione automatica che a decorrere dall'1.1.2008 è pari all'1,7%);

2. le **spese di amministrazione** attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state stimate in 346 mgl/€, con una diminuzione di 6 mgl/€ (pari all'1,7%) rispetto all'aggiornamento 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 5 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 71 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi;
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 17 mgl/€, con una diminuzione di 9 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 439 mgl/€ con un aumento di 12 mgl/€ (pari al 2,8%) rispetto all'aggiornamento 2007, 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 4,403%, con deliberazione del Consiglio di Amministrazione n. 147 del 7 novembre 2007);
5. si evidenzia inoltre, la **perdita di gestione su investimenti patrimoniali** di pertinenza del Fondo che ammonta a 88 mgl/€ (95 mgl/€ nell'aggiornamento 2007).

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	1	1	1	0	0%
Entrate	1.246	942	933	-9	-0,96%
Uscite	4.576	4.607	4.680	73	1,58%
Risultato dell'esercizio	-3.330	-3.665	-3.747	82	2,24%
Trasferimento dalla G.I.A.S.	3.330	3.665	3.747	82	2,24%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	1	1	1	0	0,00%

Le previsioni relative al 2008 presentano un risultato di esercizio negativo di 3.747 mln/€ (3.665 mln/€ nelle previsioni aggiornate al 2007). 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 (4.680 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 versano per il personale iscritto al Fondo e che sono stimati in complessivi 877 mln/€, di cui 873 mln/€ per il personale in servizio e 4 mln/€ per la copertura degli oneri contributivi per il personale transitato nei ruoli dell'Istituto. Tale valutazione presenta, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, una diminuzione di 9 mln/€ (pari all'1%), attribuibile in buona sostanza alla prevista riduzione del

monte retributivo imponibile, solo parzialmente compensata dall'aumento delle retribuzioni;

2. tra le **uscite**, la posta di maggior rilievo è rappresentata dalle prestazioni per oneri pensionistici, pari a 4.622 mln/€ (al netto della maggiorazione per perequazione automatica prevista dall'art. 69, commi 1 e 2, della Legge n. 388/2000, per 19 mln/€ che viene posta a carico della GIAS), con un incremento di 78 mln/€ (pari all'1,7%) rispetto al preventivo aggiornato 2007. Tale aumento è attribuibile, pur in presenza di un calo del numero delle pensioni in pagamento (- 702), al previsto maggiore valore medio delle stesse (+381 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 amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento, sono stimate in complessivi 4 mln/€, rimanendo pressoché invariate rispetto all'aggiornamento 2007. 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. Si segnala inoltre il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 82 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 1 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto;
4. sempre tra le uscite, si evidenziano gli **interessi passivi** sul c/c con l'INPS che si prevede ammonteranno a 31 mln/€, con un miglioramento di 3 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2007, che consegue alla minore anticipazione finanziaria alla quale la gestione in esame dovrà ricorrere.

Per quanto riguarda lo Stato patrimoniale, si rileva l'ulteriore incremento dei crediti per prestazioni da recuperare che sono passati da 23 mln/€ del 2007 ad oltre 24 mln/€ del 2008. A tal proposito, il Collegio, ribadisce quanto già espresso in occasione dei bilanci precedenti, richiedendo l'adozione di adeguati interventi al fine di ridurre la consistenza del fenomeno.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

13 Fondo di previdenza per il personale dipendente dalle imprese esercenti miniere, cave e torbiere

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-365.419	-392.583	-422.260	29.677	7,56%
Entrate	16.852	16.332	16.661	329	2,01%
Uscite	44.016	46.009	47.583	1.574	3,42%
Risultato dell'esercizio	-27.164	-29.677	-30.922	1.245	4,20%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-392.583	-422.260	-453.182	-30.922	7,32%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un disavanzo di esercizio negativo di 30.922 mgl/€, con un peggioramento di 1.245 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. Conseguentemente il deficit patrimoniale al 31.12.2008 risulta pari a 453.182 mgl/€, con attività per 1.658 mgl/€ e passività per 454.840 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 13.987 mgl/€ con un aumento di 251 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007;

- i contributi posti a carico dei datori di lavoro e degli iscritti che, stimati in 1.865 mgl/€, presentano un aumento di 38 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007. La stima risulta effettuata sulla base delle aliquote contributive vigenti e su un numero di iscritti pari a 2.100 unità.

2. Tra le **uscite** si rilevano:

- le **spese per prestazioni istituzionali** che, stimate in 28.145 mgl/€, registrano un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 289 mgl/€ (pari all'1%) da attribuire, sostanzialmente, al più elevato importo medio delle rendite (sul quale incide la perequazione automatica che, a decorrere dall'1.1.2008, è pari all'1,7%). Tali prestazioni sono al netto della parte non previdenziale che viene posta a carico della G.I.A.S. per 6.684 mgl/€ e della parte posta a carico della Gpt per l'onere relativo agli assegni per il nucleo familiare che è stimato in 1.508 mgl/€;
- le **spese di amministrazione** attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono valutate in complessivi 547 mgl/€ e presentano una diminuzione di 10 mgl/€ (pari all'1,8%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 9 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 116 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto;
- gli **interessi passivi** che si prevede matureranno sul conto corrente con l'INPS sono stimati in 18.791 mgl/€ e presentano un incremento di 1.281 mgl/€ (pari al 7,3%), attribuibile al maggior ricorso alle anticipazioni a titolo oneroso da parte delle Gestioni attive.

3. Tra le **attività** si evidenziano:

- i residui attivi per 1.413 mgl/€ di cui 471 per crediti contributivi alla SCCI e 736 mgl/€ per crediti per prestazioni da recuperare;
- il debito in c/c con l'INPS che è stimato in 453.033 mgl/€, con un peggioramento di 30.943 mgl/€ rispetto all'inizio dell'esercizio.

4. Tra le **passività**, si notano:

- residui passivi per 1.131 mgl/€ di cui 1.070 mgl/€ per debiti verso i pensionati;
- il fondo svalutazione crediti contributivi per 323 mgl/€, ed il fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 294 mgl/€.

Il Collegio, avuto riguardo al crescente disavanzo di esercizio della Gestione in esame, ribadisce l'esigenza di porre in essere opportune misure di riequilibrio come anche previsto dall'art. 41 della legge n. 88/89.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	140.501	142.089	143.608	1.519	1,07%
Entrate	10.934	11.193	10.900	-293	-2,62%
Uscite	9.347	9.674	10.138	464	4,80%
Risultato dell'esercizio	1.587	1.519	762	-757	-49,84%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	142.089	143.608	144.370	762	0,53%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato positivo di esercizio di 762 mgl/€, con un peggioramento di 757 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (-49,84%).

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 146.207 mgl/€ e passività per 1.837 mgl/€, con una consistenza netta di 144.370 mgl/€, costituita dall'avanzo patrimoniale per 136.012 mgl/€ e dalla riserva legale per 8.358 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 4.981 mgl/€ e, rispetto all'aggiornamento 2007, presentano una diminuzione di 56 mgl/€ (pari all'1,1%); il numero degli iscritti è rimasto invariato rispetto all'aggiornamento 2007 (10.000 unità);
2. tra i redditi e proventi patrimoniali, che sono valutati in 5.680 mgl/€ e presentano un incremento di 22 mgl/€ rispetto

all'aggiornamento 2007, risultano iscritti gli **interessi attivi** che si presume matureranno sul c/c con l'INPS e che sono stimati in 3.771 mgl/€. Le principali componenti di tale entrata sono costituite dalla remunerazione delle anticipazioni alle gestioni deficitarie (3.540 mgl/€) e da quella degli interessi sulle somme accantonate presso la Tesoreria in relazione alle cessioni immobiliari (1.907 mgl/€);

3. le **uscite** sono principalmente costituite dalle prestazioni pensionistiche, valutate nel loro complesso in 8.091 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2007 di 371 mgl/€ (pari al 4,8%), da attribuire:
 - al presumibile aumento dell'importo medio delle rendite in pagamento (sul quale incide la perequazione automatica pari all'1,7%);
 - dall'aumento del numero delle pensioni (+60 rendite);
4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono previste in 777 mgl/€, e presentano una diminuzione di 4 mgl/€ rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 18 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 237 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto;
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 306 mgl/€, con una flessione di 156 mgl/€ rispetto all'assestamento 2007; 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 70 mgl/€, a fronte dell'utile 69 mgl/€ del preventivo aggiornato 2007.

7. Nelle **attività**, si evidenziano:

- ♣ il credito in c/c con l'INPS che assomma a 85.655 mgl/€ con una flessione di 627 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 48.329 mgl/€;
- ♣ la quota parte attribuita al Fondo degli investimenti patrimoniali unitari effettuati dall'Istituto per 7.355 mgl/€;
- ♣ i crediti ceduti alla S.C.C.I S.p.A. per 1.694 mgl/€;
- ♣ i crediti verso la SCIP S.r.l. (FIP) per 59 mgl/€.

8. Tra le **passività**, si evidenziano:

- ♣ il debito per oneri da cessione che è stimato al 31 dicembre 2008 in 111 mgl/€;
- ♣ il fondo svalutazione crediti contributivi che, pari a 899 mgl/€, risulta incrementato di 175 mgl/€ che deriva dall'adeguamento della consistenza alle nuove percentuali di svalutazione dei relativi crediti che sono state stabilite dalla recente Determinazione del Direttore Generale n. 12 del 15 novembre 2007 (successiva alla det. n. 10 del 2 novembre 2007), nelle misure seguenti:

Percentuali di svalutazione

Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM
Fino al 31.12.80	91,40
Dal 1981 al 1990	90,80
Dal 1991 al 1995	88,50
Dal 1996 al 1999	70,10
Dal 2000 al 2002	49,20
Dal 2003 al 2005	27,30
Dal 2006 al 2008	9,90

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 esattoriale 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 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Valore assoluto	Variazioni %
	in milioni di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	1.024	942	854	-88	-9,34%
Entrate	78	78	65	-13	-16,67%
Uscite	160	166	168	2	1,20%
Risultato dell'esercizio	-82	-88	-103	-15	17,05%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	942	854	751	-103	-12,06%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 103 mln/€ che è composto da un disavanzo economico di 101 mln/€ e da un prelievo netto dal Fondo di riserva pari a 2 mln/€. Pertanto, la situazione patrimoniale presunta al 31

dicembre 2008 presenta attività per 756 mln/€ e passività per 5 mln/€, con un patrimonio netto, di 751 mln/€, costituito dall'avanzo patrimoniale per 362 mln/€ e dalle riserve legali per 389 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 2007 in relazione alle plusvalenze realizzate nella cessione di alcuni immobili strumentali al FIP che erano state attribuite al Fondo in esame per 8.769 mgl/€), oltre che dell'incremento delle spese per prestazioni istituzionali pari a 1.886 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 39 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 2007;
2. gli **interessi attivi** che si prevede matureranno sulle disponibilità della gestione ammontano a 23 mln/€, con una diminuzione rispetto a quelli previsti nell'aggiornamento 2007, di 4 mln/€ (pari al 14,8%);
3. le **uscite** sono principalmente costituite dalle prestazioni istituzionali che sono valutate nel loro complesso in 65 mln/€ ed attengono per 5 mln/€ alle rate di pensione del trattamento integrativo (dato pressoché invariato rispetto alle previsioni aggiornate 2007) e, per 45 mln/€, alle prestazioni in capitale che presentano un aumento di 2 mln/€ (pari al 4,6%) rispetto all'aggiornamento 2007;
4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione, ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 2.654 mgl/€, con una leggera diminuzione rispetto all'aggiornamento 2007 di 40 mgl/€ (pari all'1,5%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 40 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 541 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli Organi dell'Istituto;

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 87 mgl/€, con una diminuzione di 44 mgl/€ (pari al 33,6%) rispetto all'assestamento 2007; 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 369 mln/€ alla fine del 2008, con una flessione di 137 mln/€ rispetto all'aggiornato 2007;
- ♣ la quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari che è pari a 313 mln/€ (276 mln/€ nel 2007);
- ♣ i crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per un importo valutato in 2,3 mln/€.

7. Tra le **passività**, si rilevano:

- ♣ i residui passivi per 877 mgl/€, con un aumento rispetto alle previsioni aggiornate 2007 di 82 mgl/€;
- ♣ il Fondo svalutazione crediti contributivi per 1.540 mgl/€ (+70 mgl/€ rispetto al 2007).

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 253.218 mgl/€ (241.250 mgl/€ nell'aggiornamento 2007). Tale quota di competenza dell'esercizio 2008 risulta iscritta tra le entrate a titolo di "Trasferimenti da parte di altri Enti", permettendo di chiudere il conto economico in pareggio (274.017 mgl/€), e facendo, conseguentemente, aumentare il credito verso altri Enti in conto dei predetti capitali di copertura a 3.116.567 mgl/€.

Il Collegio osserva infatti che 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 2008, si prevedono pari a 136.754 mgl/€ (125.352 mgl/€ nell'aggiornamento 2007).

Il Collegio sottolinea ancora una volta come l'improcrastinabile esigenza del risanamento economico-finanziario della gestione rende necessaria l'adozione di idonee misure tese alla riscossione delle predette partite creditorie. In proposito il Collegio, da ultimo, ha rappresentato tale circostanza con la propria nota prot. n. 403 del 9 ottobre 2007 per la quale è ancora in attesa di riscontro.

In merito a tale documento, il Collegio evidenzia, quanto segue:

1. tra le **entrate**, si rileva la previsione di 1.426 mgl/€ (1.438 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007) 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 15.699 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 31.12.2007 (stimato in 182.687 mgl/€ ed inserito tra le componenti economiche delle uscite) e quello stimato alla fine del 2008 (pari a 198.387 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 135.597 mgl/€ (134.696 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007). Tale aumento è da attribuire esclusivamente all'incidenza della perequazione automatica sulle rendite (+ 1,7% a decorrere dall'1.1.2008), dal momento che i trattamenti in essere alla fine del 2008 presentano una diminuzione (-187) rispetto all'esercizio precedente;
4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 1.354 mgl/€ con una diminuzione, rispetto all'aggiornamento 2007, di 120 mgl/€ (pari allo 0,8%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 22 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 295 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi;
5. gli **interessi passivi** che si prevede matureranno sul c/c con l'INPS ammontano a 136.754 mgl/€ con un incremento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 11.402 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 3.116.567 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 3.311.585 mgl/€ che presenta un incremento di 268.735 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Entrate	1.485	428	437	9	2,10%
Uscite	63.673	63.380	63.510	130	0,21%
Risultato di esercizio	-62.188	-62.952	-63.073	121	0,19%
Trasferimento dalla G.I.A.S.	62.188	62.952	63.073	121	0,19%

Le previsioni relative all'anno 2008 stimano un risultato d'esercizio negativo di 63.073 mgl/€, con un peggioramento di 121 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. 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 251 mgl/€;
2. i **contributi**, pari a 186 mgl/€, presentano un aumento di 8 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007. In considerazione della diminuzione del numero degli iscritti, tale variazione appare riconducibile all'ipotizzata crescita del monte retributivo imponibile (2.325 mgl/€ a fronte di 2.230 mgl/€ del 2007);
3. le **uscite** sono in massima parte costituite dalle prestazioni pensionistiche che, stimate in 62.008 mgl/€, presentano un incremento di 151 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007, in conseguenza dell'adeguamento dei trattamenti pensionistici per la

perequazione automatica, nonostante la prevista diminuzione del numero delle pensioni (-59);

4. le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in 142 mgl/€ e presentano una leggera diminuzione, di 1 mgl/€, rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 3 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 31 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto;
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 1.357 mgl/€, con una diminuzione di 22 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007 (pari all'1,6%);
6. Lo stato patrimoniale annovera tra le **attività** i crediti per prestazioni da recuperare valutati in 852 mgl/€ alla fine del 2008; tra le **passività** il debito in c/c con l'INPS pari a complessivi 588 mgl/€ e il debito per prestazioni pari a 290 mgl/€.

Il Collegio rappresenta che lo squilibrio economico-finanziario sembra destinato a peggiorare ulteriormente nei futuri esercizi, come emerge dalla situazione del conto corrente con l'INPS, passato, nel corso dell'esercizio 2007 dal credito al debito. Invita, pertanto, l'Istituto a formulare idonee proposte normative tese al risanamento della Gestione esaminata.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte
Ludovico Anselmi
Daniela Carlà
Mariano Martone
Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

18 - Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	7.551	8.225	8.571	346	4,21%
Entrate	871	512	391	-121	-23,63%
Uscite	197	166	156	-10	-6,02%
Risultato dell'esercizio	674	346	235	-111	-32,08%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	8.225	8.571	8.806	235	2,74%

Le previsioni relative all'anno 2008 presentano un risultato di esercizio positivo di 235 mgl/€ che, rispetto alle 346 mgl/€ previste in sede di aggiornamento 2007, fa segnare una diminuzione di 111 mgl/€.

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 presenta attività per 9.035 mgl/€ e passività per 229 mgl/€, con un patrimonio netto di 8.806 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 367 mgl/€ (356 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007) che derivano dalle maggiori disponibilità finanziarie del Fondo che presumibilmente saranno in larga parte utilizzate per anticipazioni alle gestioni deficitarie.
2. Dal lato delle **uscite**, le spese per prestazioni pensionistiche ammontano a 37 mgl/€, con una diminuzione di 2 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

3. Le **spese di amministrazione** attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 100 mgl/€ con una diminuzione di 3 mgl/€ (pari al 2,9%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 2 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 22 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
4. 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 12 mgl/€, con una diminuzione di 6 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 preventivo, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

La Gestione in esame presenta entrate e uscite per un pari importo di 6.922 mgl/€ (22.976 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007).

Pertanto, tenendo conto dell'assegnazione netta alle riserve tecniche per un importo di 5.206 mgl/€, la situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 si presenta con attività e passività per complessive 257.088 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 5.905 mgl/€, con una diminuzione rispetto all'aggiornamento 2007 di 62 mgl/€ (pari all'1%). Essi si riferiscono in massima parte alla remunerazione delle disponibilità della gestione (5.891 mgl/€) ed attengono per 1.097 mgl/€ agli impieghi mobiliari ed immobiliari, per 2.393 mgl/€ agli investimenti in Tesoreria a fronte delle cessioni di immobili alla SCIP e per 2.401 mgl/€ ad altri impieghi (tra cui sono ricomprese le anticipazioni alle gestioni deficitarie).
- ♦ Tra le **uscite**, le prestazioni pensionistiche (al netto degli oneri conseguenti alla rivalutazione dei contributi di cui all'art. 69, comma 5, della legge n. 388/2000, pari a 1.106 mgl/€ che sono posti a carico della GIAS), sono valutate in complessivi 328 mgl/€, con un aumento di 36 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2007 (pari al 12,3%). Sebbene in presenza di una diminuzione del numero delle

pensioni in essere (-22), sull'aumento incide la perequazione automatica (1,7 %) a partire dal 1° gennaio 2008.

- ♦ Le **spese di amministrazione** attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, vengono stimate in 146 mgl/€ con una leggera flessione rispetto alle previsioni aggiornate 2007. 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 2008.
- ♦ 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 487 mgl/€, con una diminuzione di 249 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 preventivo, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-1.339.064	-1.430.575	-1.543.126	-112.551	7,87%
Entrate	52.842	50.516	51.424	908	1,80%
Uscite	144.353	163.067	172.890	9.823	6,02%
Risultato dell'esercizio	-91.511	-112.551	-121.466	-8.915	7,92%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-1.430.575	-1.543.126	-1.664.592	-121.466	7,87%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato negativo di esercizio di 121.466 mgl/€ con un peggioramento, rispetto al preventivo aggiornato 2007, di 8.915 mgl/€ (pari al 7,92%). Conseguentemente, il deficit patrimoniale al 31 dicembre 2008 si attesta a 1.664.592 mgl/€ a fronte dei 1.543.126 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2007.

Il peggioramento della *performance* economica della Gestione in esame è la diretta conseguenza del forte incremento sia delle spese per prestazioni istituzionali per 4.073 mgl/€, sia degli interessi passivi (+4.996 mgl/€) a fronte di un aumento dei contributi per 176 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 29.240 mgl/€. Tale dato presenta, rispetto al preventivo aggiornato 2007, un aumento di 176 mgl/€ (pari allo 0,6%) e tiene conto del presunto aumento del

contributo capitario annuo (+ 26 €) e della presumibile diminuzione del numero degli iscritti (-210 unità).

2. Le **uscite** sono in massima parte costituite dalle spese per prestazioni che, valutate in 101.669 mgl/€, presentano un incremento di 4.073 mgl/€ (pari a circa il 5%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. Tale incremento è ascrivibile all'aumento delle rendite in pagamento (+399) ed al maggiore importo medio delle stesse (sul quale incide, tra l'altro, la perequazione automatica che a partire dall'1.1.2008 è pari all'1,7%).
3. Tra gli **oneri finanziari**, si evidenziano gli interessi passivi maturati sul conto corrente con l'INPS che, quantificati in 69.705 mgl/€, fanno registrare un incremento rispetto all'aggiornamento 2007 di 4.996 mgl/€ (+7,7%), attribuibile all'aumento del tasso di remunerazione delle anticipazioni delle gestioni attive (4,403% contro il 3,60 % del 2007), oltre che al presumibile ulteriore incremento del debito in c/c verso l'INPS che, alla fine del 2008, è stimato in 1.682 mln/€ (+121 mln/€, pari al 7,7%).
4. Le **spese di amministrazione**, attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono previste in 1.228 mgl/€, con una diminuzione, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 15 mgl/€ (pari all'1,2%). In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 19 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 253 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
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 43 mgl/€, con una diminuzione di 22 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 (13.395*

mgl/€) che, pur evidenziando una diminuzione rispetto al 2007 di 231 mgl/€, rappresentano il 46% delle entrate contributive al 31.12.2008 (29.240 mgl/€). Al riguardo, il Collegio, nell'invitare l'Amministrazione a porre in essere tutte le misure necessarie al riassorbimento di tale fenomeno, prende atto della dichiarazione fornita dalla tecnostruttura in sede di Comitato, che il recente trasferimento della competenza amministrativa del Fondo alla Direzione provinciale di Terni ha iniziato a produrre effetti positivi in termini di smaltimento delle pratiche arretrate, con particolare riferimento all'acquisizione dei pagamenti effettuati tramite bollettini di c/c.

Da un punto di vista finanziario, si sottolinea l'andamento critico del disavanzo della Gestione, pari a 121 mln/€, che si riflette sulla deteriorata situazione patrimoniale, portandola ad un deficit complessivamente pari a 1.665 mln/€. In proposito, il Collegio ribadisce 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 preventivo e sulla base delle osservazioni e delle segnalazioni precedentemente svolte, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

21 - Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia

Relazione al Bilancio preventivo 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	-14.912	-13.838	-15.470	-1.632	11,79%
Entrate	5.324	2.907	930	-1.977	-68,01%
Uscite	4.250	4.539	2.918	-1.621	-35,71%
Risultato dell'esercizio	1.074	-1.632	-1.988	-356	21,81%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	-13.838	-15.470	-17.458	-1.988	12,85%

Le previsioni 2008 evidenziano un risultato di esercizio negativo di 1.988 mgl/€ con un peggioramento di 356 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 presenta attività per 28.052 mgl/€ e passività per 45.510 mgl/€, con un deficit patrimoniale di 17.458 mgl/€.

Il peggioramento della situazione economica della Gestione in esame, dipende principalmente della diminuzione delle entrate, che passano dalle 5.324 mgl/€ del 2006 alle 930 mgl/€ del 2008 in quanto l'operazione di cessione di alcuni immobili strumentali al FIP si è conclusa nel 2007.

Tra le entrate, sono iscritti:

- i **Redditi e Proventi Patrimoniali** per un importo di 630 mgl/€, che è riferibile alla remunerazione delle disponibilità finanziarie della gestione dei facchini e degli ausiliari del traffico e dei giocatori di calcio, e che presenta una diminuzione, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 13 mgl/€ (pari al 2%).

- Il **prelievo dal Fondo di copertura** delle pensioni per 82 mgl/€, necessario per adeguarne l'ammontare ai valori capitali delle pensioni in pagamento alla fine del 2008.
- I **contributi degli iscritti** che, previsti in soli 149 mgl/€, evidenziano lo scarso coinvolgimento delle categorie interessate per questa forma assicurativa.

Tra le **uscite**, si evidenziano:

- le **spese per prestazioni** stimate in 948 mgl/€ (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 3.369 mgl/€), presentano un aumento di 55 mgl/€ (pari al 6,2%) rispetto all'aggiornamento 2007. Tale variazione è principalmente imputabile all'ipotizzata riduzione del numero di trattamenti (- 920), pur in presenza della crescita del valore medio delle pensioni riguardanti le iscrizioni ordinarie che passa da € 402 ad € 429.
- Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 744 mgl/€ e presentano una diminuzione di 3 mgl/€ (pari allo 0,4%) rispetto al preventivo aggiornato 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 13 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 175 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
- 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 98 mgl/€, con una diminuzione di 50 mgl/€ rispetto all'assestato 2007; 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 551 mgl/€, con un

aumento di 71 mgl/€ pari al 14,6%) rispetto all'aggiornamento 2007.

Il Collegio, tenuto conto dello squilibrio tra entrate contributive e spese per prestazioni, nonché del perdurante deficit patrimoniale di tale gestione ribadisce quanto detto più volte, circa 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 preventivo, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

22 - Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari

Relazione al Bilancio preventivo 2008

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un disavanzo di esercizio di 6.355 mgl/€ con un peggioramento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 278 mgl/€ (4,6%).

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 presenta attività per 291 mgl/€ e passività per 120.638 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 120.393 mgl/€, così ripartito:

- ◆ - 75.151 mgl/€ per gli ex dipendenti INCIS;
- ◆ - 26.485 mgl/€ per gli ex dipendenti ISES;
- ◆ - 18.757 mgl/€ per gli ex dipendenti IACP di Genova.

Al riguardo, il Collegio ribadisce nuovamente 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 2007.
2. Tra le **uscite** si rilevano:
 - ◆ gli **interessi passivi** sul conto corrente con l'INPS che sono stati previsti in 5.045 mgl/€ a fronte dei 4.778 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2007;
 - ◆ le **spese per prestazioni** pensionistiche che, stimate in 1.327 mgl/€, presentano un aumento di 10 mgl/€ rispetto al preventivo 2007 aggiornato;
 - ◆ le **spese di amministrazione** attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, che sono state stimate in 24 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto alle previsioni aggiornate 2007). In proposito, si segnala il

trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 364 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 261 euro (394 euro nell'assestato 2007); 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**, 191 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 120.363 mgl/€ per il debito in c/c con l'INPS, 126 mgl/€ quale debito per rate di pensione e 191 mgl/€ quale fondo per le pensioni comunali riscattate.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	356.612	352.956	364.680	11.724	3,32%
Entrate	39.939	40.708	41.781	1.073	2,64%
Uscite	43.595	28.984	29.756	772	2,66%
Risultato dell'esercizio	-3.656	11.724	12.025	301	2,57%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	352.956	364.680	376.705	12.025	3.30%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 12.025 mgl/€ (+301 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007), che porta la consistenza patrimoniale netta alla fine del 2008 a 376.705 mgl/€, con un incremento del 3,30% rispetto al preventivo aggiornato 2007. 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

33.893 mgl/€, presentano un incremento di 1.460 mgl/€ (pari al 4,5%) rispetto all'aggiornamento 2007.

2. I **redditi e proventi patrimoniali** sono stati valutati in complessivi 7.756 mgl/€, presentano una diminuzione di 387 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007 ed attengono quasi esclusivamente 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 20.631 mgl/€ (19.934 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007).
4. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 195 mgl/€ e presentano un aumento di 3 mgl/€ (pari all'1,6%) rispetto all'aggiornamento 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 3 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 42 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
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 2 mgl/€ e presentano una diminuzione di 1.152 mgl/€ rispetto all'asestato 2007; 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 preventivo, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale

24 Gestione degli Interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali

Relazione al Bilancio preventivo 2008

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 2008, sono state stimate in 79.551 mln/€. Anche lo Stato patrimoniale presunto al 31 dicembre 2008 risulta in equilibrio, con attività e passività valutate in 18.039 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 2008* - si attestano per l'anno 2008 a complessivi 77.338 mln/€, con un incremento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, di 2.782 mln/€ (pari al 3,7%). La maggior parte di tali trasferimenti è rappresentata dal finanziamento degli *oneri per le erogazioni pensionistiche*, che ammontano a complessivi 56.551 mln/€, con un aumento, rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2007, di 1.947 mln/€ (pari al 3,6%). Nell'ambito di questo aggregato, assumono particolare rilevanza le seguenti voci:

(importi in milioni di euro)

contributo pensioni sociali	3.602
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	21.225
contributo dello Stato a copertura degli oneri per le prestazioni a favore degli invalidi civili D.lgs n. 112/1998	15.548
contributo a copertura del disavanzo Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A. (art. 43, comma 3, L. n. 488/1999)	3.747
contributo per la copertura dei miglioramenti pensionistici artt.1, 2 e 2 bis D.L. 409/1990 convertito nella Legge 59/1991	2.098
contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla erogazione di una somma aggiuntiva ai titolari di pensione ultrasessantaquattrenni di cui all'art. 5, comma1,D.L.81/2007 convertito in L.127/2007	1.156

2. Tra le **uscite**, si evidenziano le **spese per prestazioni istituzionali** che, valutate in complessivi 43.196 mln/€, presentano un aumento di 1.114 mln/€ (pari al 2,6%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. Tale aumento consegue a previste variazioni che riguardano in buona sostanza:

- ♣ gli oneri pensionistici stimati in 36.292 mln/€ (+1.030 mln/€);
- ♣ gli oneri per il mantenimento del salario valutati in 3.007 mln/€ (+24 mln/€);
- ♣ gli oneri per gli interventi a sostegno della famiglia previsti in 3.326 mln/€ (+41 mln/€);
- ♣ gli oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali quantificati in 568 mln/€ (+29 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 (16.097 mln/€), all'onere delle pensioni della Gestione CD/CM aventi decorrenza anteriore al 1.1.1989 (3.642 mln/€), alla quota parte ascrivibile alle pensioni di invalidità liquidate prima della legge n. 222/1984 (4.217 mln/€) ed alle prestazioni assistenziali ai cittadini ultra sessantaquattrenni (3.811 mln/€).

3. I **trasferimenti ad altre Gestioni** dell'I.N.P.S., previsti in complessivi 29.324 mln/€, presentano un incremento di 1.308 mln/€ (pari al 4,7%) rispetto all'aggiornamento 2007, da attribuire, in larga misura, all'aumento sia degli oneri per la copertura del fabbisogno economico della Gestione per le prestazioni agli invalidi civili (+750 mln/€) e sia per gli oneri relativi ad agevolazioni contributive in favore di categorie e settori produttivi (+423 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 (6.962 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 (1.409 mln/€);

- ♣ agli oneri per la copertura dei disavanzi di esercizio (19.552 mln/€) delle seguenti Gestioni: Fondo imposte di consumo per 163 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 31 mln/€; Fondo per il personale delle Ferrovie dello Stato per 3.747 mln/€; Gestione speciale a favore degli Invalidi civili per 15.548 mln/€;
 - ♣ agli oneri per la copertura delle minori entrate connesse alla riduzione dei monti retributivi imponibili e ad altre agevolazioni per 1.102 mln/€.
4. Le **spese di amministrazione** attribuite alla Gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, previste in complessivi 361 mln/€, presentano una diminuzione di 5 mln/€ (pari al 28,7%) rispetto all'aggiornamento 2007 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 di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 5 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 73 mgl/€, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
5. Tra le **attività**, i **residui attivi** sono stati quantificati in 17.816 mln/€ e si riferiscono, in massima parte, ai crediti verso lo Stato, valutati alla fine del 2008 in 15.073 mln/€, con un aumento, rispetto alle previsioni aggiornate 2007, pari a 2.169 mln/€.
6. Tra le **passività**, si evidenzia il debito per anticipazioni della Tesoreria centrale che è previsto al 31.12.2008 in 12.113 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 31.12.2008 in 15.073 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 2008 evidenziano entrate e uscite per un pari importo di 15.754 mln/€ ed attività e passività per 692 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 15.548 mln/€, a fronte dei 14.798 mln/€ delle previsioni aggiornate 2007.
2. Le **uscite**, che sono principalmente costituite dalle **spese per prestazioni istituzionali**, stimate nel complesso in 15.418 mln/€, presentano un aumento di 752 mln/€ rispetto all'aggiornato 2007 e riguardano per 3.733 mln/€ le rate di pensione e per 11.685 mln/€ le indennità di accompagnamento.
3. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo regolamento di contabilità, sono state stimate in 269 mln/€, con un aumento di 3 mln/€ (pari all'1,1%), rispetto all'aggiornato 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 4 mln/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 253 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.

4. gli **oneri finanziari**, previsti in 37 mln/€, sono rappresentati dagli interessi passivi su prestazioni arretrate ed evidenziano una flessione di 28 mln/€ rispetto al consuntivo 2006.

Pur tenendo conto della riduzione di tale componente negativa del risultato di esercizio, il Collegio non può che richiamare ancora una volta la necessità di accelerare le azioni amministrative al fine di ristabilire la correttezza della liquidazione delle prestazioni in esame

Ciò in quanto per effetto dell'art. 10 del DL n. 203 del 30 settembre 2005, convertito dalla legge 2 dicembre 2005, n. 248, è avvenuto il trasferimento di competenze all'INPS in materia di invalidità civile con decorrenza 7 maggio 2007. Da tale data, pertanto, l'Istituto è subentrato anche nella fase del procedimento amministrativo dell'invalidità civile, relativa all'accertamento del possesso dei requisiti sanitari. A tal fine, il Collegio ritiene che la revisione del processo potrà spiegare integralmente i suoi effetti nel corso dell'anno 2008, unitamente all'adozione di ogni iniziativa che sia in grado di realizzare l'incremento dell'efficienza e dell'efficacia dell'azione amministrativa a favore dei cittadini e nel rispetto dei vincoli di bilancio.

Nello **Stato patrimoniale**, si evidenziano :

- ✓ crediti per prestazioni da recuperare per 501 mln/€, con un incremento di 51 mln/€ rispetto all'esercizio precedente;
- ✓ il debito per prestazioni istituzionali per complessivi 492 mln/€;
- ✓ il fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare con una presunta consistenza al 31.12.2008 di 200 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

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

Il Collegio premette che, riguardo ai contributi ex Gescal, ex Enaoli e Asili Nido, non sono state formulate previsioni per l'anno 2008 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 rotazione¹, 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 ai sensi dell'art. 45 del d. lgs n. 286/1998.

Come si può vedere nel prospetto riepilogativo seguente, entrate ed uscite sono stimate per un importo complessivo pari a 786.853 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	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	730.668	752.521	785.443	32.922	4,37%
Fondo Nazionale per le Politiche Migratorie	1.984	1.420	1.410	-10	-0,70%
Totale complessivo	732.652	753.941	786.853	32.912	4,37%

Al riguardo, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

Tra le **entrate** risultano iscritti:

¹ Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie di cui all'art. 5 della legge n. 183/1987 e Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della legge n.845/1978;

1. i **contributi** che, stimati in complessivi 775.752 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 774.343 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornamento 2007 di 33.703 mgl/€ (pari al 4,5%) da attribuire al presunto incremento dei monti retributivi imponibili;
- dai contributi del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 1.409 mgl/€ (1.419 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007).

2. Il **trasferimento dalla GIAS** per 9.551 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 775.860 mgl/€ (748.332 mgl/€ nell'aggiornamento 2007) di cui 774.941 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 1.381 mgl/€ riguardano le somme da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie.
4. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate complessivamente in 3.665 mgl/€, con una diminuzione di 58 mgl/€ (pari all'1,5%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007, 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 139.277 mgl/€;
- ◆ i crediti ceduti alla SCCI S.p.A. per un totale di 138.997 mgl/€;
- ◆ i crediti non ceduti per un importo complessivo di 31.641 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 2008, risultano iscritte entrate e uscite per un pari importo di 28.002 mgl/€.

Le **entrate** si riferiscono principalmente ai contributi dei datori di lavoro e dei lavoratori autonomi, che si presume di recuperare per complessive 18.000 mgl/€ (stesso dato dell'aggiornamento 2007), mentre le **uscite** attengono, in buona parte, ai rimborsi di contributi indebiti, pari a 10.938 mgl/€ (11.043 nell'aggiornamento 2007). Le spese di amministrazione attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state stimate in 170 mgl/€ (stesso dato dell'aggiornamento 2007).

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 16.891 mgl/€.

Avuto riguardo allo **Stato patrimoniale**, si ritiene di segnalare, tra le **attività**, i residui attivi per un totale di 2.673 mln/€, di cui 2.457 mln/€ concernono i crediti contributivi.

Nelle **passività** si rilevano:

- ♣ il debito verso lo Stato per contributi accertati e non riscossi ovvero riscossi ma non ancora riversati per 1.760 mln/€;
- ♣ il fondo svalutazione crediti contributivi che viene aggiornato in 2.072 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 2008, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali (capitolo 8.E.2.3.20.003 ex cap. E 6 20 03) sono state valutate in 2.569 mln/€. Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo di spesa 8.U.2.2.17.003 (ex cap. U 3 17 03), dovrebbe attestarsi a 17.417 mln/€ di cui: 10.888 mln/€ per il fabbisogno del FPLD e 6.529 mln/€ per le quote giacenti presso la Tesoreria Centrale quali eccedenze sul fabbisogno degli esercizi pregressi.

Il Collegio prende, inoltre atto che, ai fini dell'attribuzione delle anticipazioni alle gestioni previdenziali, l'Istituto, una volta assegnato lo specifico trasferimento alla contabilità separata ex INPDAI di cui alla legge n. 289/2002 (1.127 mln/€), 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 preventivo, il Collegio ritiene che possa essere approvato.

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	299.405	345.742	368.774	23.032	6,66%
Entrate	603.072	495.720	365.218	-130.502	-26,33%
Uscite	556.735	472.688	343.710	-128.978	-27,29%
Risultato dell'esercizio	46.337	23.032	21.508	-1.524	-6,62%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	345.742	368.774	390.282	21.508	5,83%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un avanzo di esercizio di 21.508 mgl/€, con una diminuzione di 1.524 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

La situazione patrimoniale presunta al 31.12.2008 presenta attività per 409.867 mgl/€ e passività per 19.585 mgl/€ con una consistenza netta di 390.282 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 347.851 mgl/€ (-27,4%) che riguardano:
 - ♣ per 84.459 mgl/€, il contributo ordinario che è finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione e riqualificazione professionale;

- ♣ per 84.592 mgl/€, il contributo straordinario che viene utilizzato a copertura dell'assegno a sostegno del reddito ed è iscritto al lordo dei costi di gestione;
 - ♣ per 178.800 mgl/€, 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 16.565 mgl/€ (+881mgl/€, pari al 5,6%, rispetto al preventivo aggiornato 2007) rappresentano quasi esclusivamente (16.311 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 4,403% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7 novembre 2007 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 257.343 mgl/€, con una diminuzione rispetto al preventivo aggiornato 2007 di 86.244 mgl/€, pari al 25,10% e si riferiscono:
- per 178.089 mgl/€, all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2008 e che trova integrale copertura nel contributo straordinario;
 - per 79.254 mgl/€, all'onere relativo al finanziamento dei programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.
4. Le **spese di amministrazione**, attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 1.451 mgl/€ con una diminuzione di 9 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (pari allo 0,6%). Tali oneri sono comprensivi dei costi di gestione dell'assegno straordinario per 711 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22, della legge n. 248/2006) per 27 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 358 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
5. Il **trasferimento ad altre gestioni dell'INPS** che, previsto in complessive 84.592 mgl/€, afferisce per 78.712 mgl/€ alla copertura della contribuzione figurativa al FPLD e per 5.880 mgl/€ alla Gestione Enti Creditizi per i periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

6. Relativamente allo Stato patrimoniale, **le attività** sono in gran parte rappresentate dal credito in c/c con l'INPS che aumenta di 14.663 mgl/€ attestandosi a 394.024 mgl/€; tra **le passività** figura il debito per assegni straordinari pari a 7.378 mgl/€ ed il risconto passivo per contributo straordinario per 12.017 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	28.386	33.879	39.182	5.303	15,65%
Entrate	14.173	13.337	11.421	-1.916	-14,37%
Uscite	8.680	8.034	5.967	-2.067	-25,73%
Risultato dell'esercizio	5.493	5.303	5.454	151	2,85%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	33.879	39.182	44.636	5.454	13,92%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un avanzo di esercizio di 5.455 mgl/€, con un aumento di 152 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

La situazione patrimoniale presunta al 31.12.2008 presenta attività per 44.873 mgl/€ e passività per 237 mgl/€ con una consistenza netta di 44.636 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 9.648 mgl/€ (11.762 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2007) e concernenti per:
 - a. 6.186 mgl/€ il contributo ordinario per il finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;

- b. 2.350 mgl/€ il contributo straordinario relativo all'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito, comprensivo dei costi di gestione;
 - c. 1.112 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 1.753 mgl/€ (+202 mgl/€, pari al 13,2%, rispetto al preventivo aggiornato 2007), rappresentano quasi esclusivamente (1.726 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 4,403% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7 novembre 2007 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 4.535 mgl/€, con una diminuzione rispetto all'aggiornato 2007 di 1.369 mgl/€ (pari al 23,2%). Esse riguardano per 2.340 mgl/€, l'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2008 (il quale trova integrale copertura nel contributo straordinario) e, per 2.195 mgl/€, l'onere relativo al finanziamento dei programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.
4. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 287 mgl/€ a fronte delle 290 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2007 (-1%). Tali oneri sono comprensivi dei costi di gestione riguardanti l'erogazione dell'assegno straordinario pari a 10 mgl/€. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 4 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 60 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
5. Si evidenzia, inoltre, il **trasferimento al FPLD** che, stimato in 1.112 mgl/€, concerne 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 5.290 mgl/€ portandosi a 43.491 mgl/€ alla fine del 2008;
- ♣ nelle **passività**, il debito per contribuzioni verso gli istituto di patronato (14 mgl/€) ed il risconto passivo afferente al contributo straordinario (140 mgl/€).

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	130.980	150.287	171.168	20.881	13,89%
Entrate	19.369	20.904	21.778	874	4,18%
Uscite	62	23	21	-2	-8,70%
Risultato dell'esercizio	19.307	20.881	21.757	876	4,20%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	150.287	171.168	192.925	21.757	12,71%

Tali andamenti previsionali evidenziano un risultato di esercizio positivo di 21.757 mgl/€, con un miglioramento di 876 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007.

Il Collegio ritiene, peraltro, di sottolineare i seguenti aspetti:

1. tra le **entrate**:

- ♦ gli **interessi attivi** sul conto corrente con l'INPS, sono stati stimati in 7.778 mgl/€ (6.904 mgl/€ nell'aggiornamento 2007) 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.

2. Tra le **uscite**, si rilevano **spese di amministrazione** che attribuite ai sensi dell'art. 57 del nuovo regolamento di contabilità, si attestano a 11 mgl/€, rimanendo sostanzialmente invariate rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 213 euro.

Nello stato patrimoniale, si evidenzia tra **le attività** il credito in c/c con l'INPS che passa da 168.954 mgl/€ a 190.440 mgl/€ a fine 2008.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti :

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	5.717	2.868	3.071	203	7,08%
Entrate	635	3.132	133	-2.999	-95,75%
Uscite	3.484	2.929	86	-2.843	-97,06%
Risultato dell'esercizio	-2.849	203	47	-156	-76,85%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	2.868	3.071	3.118	47	1,53%

L'andamento economico-patrimoniale della Gestione risente della cessazione del Fondo, prevista dalla norma istitutiva per il mese di dicembre 2007; conseguentemente, sia per le entrate contributive sia per le uscite per prestazioni istituzionali e per i trasferimenti passivi, non sono stati ipotizzati movimenti economici per l'anno 2008.

Lo Stato patrimoniale presenta, al 31.12.2008, attività per complessive 3.118 mgl/€, pari alla consistenza patrimoniale alla stessa data, in quanto si prevede che le passività vengano completamente azzerate.

Tutto ciò premesso, le previsioni per l'anno 2008 evidenziano un avanzo di esercizio di 47 mgl/€, con un peggioramento di 156 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007, con uno stato patrimoniale pari a 3.118 mgl/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene comunque di sottolineare i seguenti aspetti:

Le voci che sono state interessate dai movimenti finanziari sono:

- tra le **entrate i redditi e proventi patrimoniali** che, stimati in 133 mgl/€ (dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2007), rappresentano la remunerazione delle disponibilità del c/c (3.074 mgl/€) utilizzate dall'INPS quasi esclusivamente per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio del 4,403% (come disposto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7 novembre 2007 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 dal nuovo Regolamento di contabilità).
- Nelle **uscite le spese di amministrazione**, attribuite alla gestione, registrano una diminuzione di 132 mgl/€ (pari al 62%) rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 1 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

I dati riepilogativi della gestione sono i seguenti:

Descrizione	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	1.091	1.502	2.020	518	34,49%
Entrate	13.265	10.936	4.781	-6.155	-56,28%
Uscite	12.854	10.418	4.551	-5.867	-56,32%
Risultato dell'esercizio	411	518	230	-288	-55,60%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	1.502	2.020	2.250	230	11,39%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 230 mgl/€, con un peggioramento di 288 mgl/€, rispetto alle previsioni aggiornate 2007.

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 4.739 mgl/€ e passività per 2.489 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta di 2.250 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, stimati in complessivi 4.530 mgl/€ (10.687 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2007) che concernono per 171 mgl/€, il contributo ordinario dello 0,50% a carico della BAT S.p.a. (che ha

acquisito la E.T.I. S.p.A.) e che viene calcolato sulla retribuzione imponibile ai fini previdenziali dei lavoratori dipendenti con contratto di lavoro a tempo indeterminato con esclusione dei dirigenti e, per 4.359 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 211 mgl/€ e scaturiscono in larga parte (208 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 3.209 mgl/€ (8.052 mgl/€ nell'aggiornato 2007), rappresentano, per 2.457 mgl/€, l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito che si prevede di erogare nel 2008 e, per 752 mgl/€, l'onere relativo al bonus di uscita dal Fondo.
- I **trasferimenti ad altri Enti** sono stimati in 1.150 mgl/€ (2.170 mgl/€ nelle previsioni aggiornate 2007) e risultano costituiti quasi esclusivamente dal trasferimento all'INPDAP della contribuzione a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario.
- Le **spese di amministrazione** attribuite al Fondo ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in 181 mgl/€ e presentano una diminuzione di 6 mgl/€ (pari al 3,2%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 3 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 37 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
- Tra le componenti dello **Stato patrimoniale** si evidenziano, nelle **attività**, il credito in c/c con l'INPS che è valutato in 4.653 mgl/€ (-10,8% 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 2.300 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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 2008

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 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	167.562	232.870	294.788	61.918	26,59%
Entrate	105.379	109.119	111.522	2.403	2,20%
Uscite	40.071	47.201	55.784	8.583	18,18%
Risultato dell'esercizio	65.308	61.918	55.738	-6.180	-9,98%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	232.870	294.788	350.527	55.739	18,91%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 55.738 mgl/€, con un peggioramento rispetto alle previsioni aggiornate 2007 di 6.180 mgl/€. La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2008 presenta attività per 350.619 mgl/€ e passività per 92 mgl/€, con un patrimonio netto, quindi, di 350.527 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 13.613 mgl/€ (11.191 mgl/€ nel preventivo aggiornato 2007), concernente quasi esclusivamente (13.404 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** ed attengono all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito che, valutate in 37.297 mgl/€, presentano un aumento di 6.024 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007 (pari al 19,3%).
4. Le **spese di amministrazione**, attribuite alla gestione ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono stimate in 257 mgl/€, presentano un aumento di 117 mgl/€ (pari all'83,5%) e concernono per 85 mgl/€ la gestione ordinaria e per 172 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 2 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 32 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.
5. Nelle **attività**, si evidenzia:
 - ♣ il credito in c/c con l'INPS che si attesta al 31.12.2008 a 346.217 mgl/€, con un aumento rispetto all'aggiornato 2007 pari a 55.040 mgl/€;
 - ♣ la quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari che è stimata in 4.396 mgl/€.

6. Le **passività** sono composte unicamente dai debiti per assegni straordinari a sostegno del reddito pari ad 92 mgl/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

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, convertito nella legge 31 marzo 2005 n. 43.

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	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
	in migliaia di euro				
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	0	23.491	40.738	17.247	73,42%
Entrate	42.253	57.362	58.529	1.167	2,03%
Uscite	18.762	40.115	20.119	-19.996	-49,85%
Risultato dell'esercizio	23.491	17.247	38.410	21.163	122,71%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	23.491	40.738	79.148	38.410	94,29%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 38.410 mgl/€, con un aumento di 21.163 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 79.162 mgl/€ e passività per 14 mgl/€, con una consistenza netta di 79.148 mgl/€, a fronte dei 40.738 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2007.

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/€ (stesso importo nell'aggiornato 2007) concernente l'addizionale comunale sui diritti di imbarco di 1 euro, come disposto dall'art. 6 - quater del citato D.L. n. 7/2005, convertito nella legge 31 marzo 2005 n. 43.
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 2.529 mgl/€, rappresentano quasi esclusivamente (2.490 mgl/€) la remunerazione delle disponibilità del Fondo utilizzate dall'INPS per le anticipazioni alle gestioni deficitarie al saggio di interesse del 4,403% (così come stabilito dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 147 del 7

novembre 2007 e secondo i criteri previsti dall'art. 52 del nuovo Regolamento di contabilità).

4. Tra le uscite, **le spese per prestazioni istituzionali** ammontano a 20.000 mgl/€, presentano una diminuzione di 20.000 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (-50%); esse concernono esclusivamente l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito che si presume di erogare nel 2008.
5. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono state valutate in complessive 102 mgl/€ con un aumento di 3 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007 (pari al 3%). 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 2008.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS - Collegio Sindacale

39 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 2008

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, nonché 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	Consuntivo 2006	Preventivo aggiornato 2007	Preventivo 2008	Preventivo 2008 su Preventivo aggiornato 2007	
				Variazione	
				assolute	%
				in migliaia di euro	
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'anno	0	3.622	19.877	16.255	448,79%
Entrate	3.729	17.894	45.954	28.060	156,81%
Uscite	107	1.640	36.207	34.567	2107,74%
Risultato dell'esercizio	3.622	16.254	9.747	-6.507	-40,03%
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'anno	3.622	19.877	29.623	9.747	49,04%

Le previsioni relative all'anno 2008 evidenziano un risultato di esercizio positivo di 9.747 mln/€, con una diminuzione di 6.507 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2007.

La presunta situazione patrimoniale al 31 dicembre 2008 presenta attività per 29.724 mgl/€ e passività per 101 mgl/€, con una consistenza netta di 29.623 mgl/€, a fronte dei 19.877 mgl/€ delle previsioni aggiornate 2007.

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 44.850 mgl/€, con un incremento di 27.350 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2007. Essi concernono per:
 - 17.850 mgl/€ il contributo ordinario dello 0,50%;
 - 27.000 mgl/€ il contributo straordinario per la copertura degli assegni (19.000 mgl/€) nonché per la copertura figurativa (8.000 mgl/€).
2. Tra i redditi e proventi patrimoniali, si evidenziano gli **interessi attivi** per 1.104 mgl/€, che si ritiene matureranno sulle presunte disponibilità finanziarie del Fondo, remunerate al tasso medio del 4,31%.
3. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione in base ai criteri fissati dall'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità,

sono state valutate in complessive 102 mgl/€ con un aumento di 3 mgl/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2007. In proposito, si segnala il trasferimento al bilancio dello Stato delle economie di spesa per consumi intermedi (art. 22 della legge n. 248/2006) per 1 mgl/€. Per il 2007 tale onere risulta stimato in 19 euro, in quanto l'art. 4 del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007, ha sospeso il trasferimento di dette economie lasciando solo il trasferimento derivante dalla riduzione dei compensi agli organi dell'Istituto.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

INPS – Collegio Sindacale

40 Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile

Relazione al Bilancio preventivo 2008

L'art. 1, comma 749, della legge finanziaria 2007, anticipando di un anno l'entrata in vigore della disciplina relativa alla previdenza complementare (d.lgs 5 dicembre 2005, n. 252), ha comportato l'attivazione, dal 1° gennaio 2007, di due nuove gestioni, avuto riguardo alle modalità esplicite o implicite di conferimento del TFR alle diverse forme di previdenza complementare.

Pertanto con l'art. 1, commi da 755 a 759 della citata legge finanziaria viene istituito presso l'INPS il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120, del Codice civile".

Tale Fondo è gestito per conto dello Stato attraverso un apposito c/c di Tesoreria, alimentato dalla medesima data di istituzione, dai versamenti effettuati dai datori di lavoro privati con più di 50 dipendenti, in misura corrispondente alla quota di TFR maturata, non destinata ad altre forme pensionistiche complementari (d.lgs n. 252/2005) con periodicità mensile, al netto delle prestazioni erogate, che la Tesoreria preleverà al momento del loro dell'utilizzo.

Inoltre con il Decreto del Ministro del lavoro, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 30 gennaio 2007 (G.U. n. 26 del 1.02.2007) vengono disciplinate le disposizioni di attuazione delle nuove previsioni normative.

Il bilancio di previsione per l'esercizio 2008, chiude a pareggio con entrate e uscite per un pari importo di 5.784 mln/€.

In merito al documento in esame, il Collegio ritiene di sottolineare i seguenti aspetti:

Le **entrate** si riferiscono principalmente:

1. ai **contributi dei datori di lavoro** pari a complessivi 5.778 mln/€ con un aumento di 269 mln/€, pari al 4,9% rispetto all'aggiornato 2007, si riferiscono per:
 - 5.765 mln/€, al contributo pagato dalle aziende con almeno 50 dipendenti, tramite il Mod.DM10. Dalle denunce pervenute entro novembre 2007 sono stati rilevati n. 3.313.110 lavoratori per i quali viene conferita la quota di TFR;
 - 13 mln/€, al contributo pagato dalle aziende agricole con dipendenti tramite il Mod. DM agr. Dalle denunce relativi ai primi 6 mesi del 2007 risultano 17.521 lavoratori che conferiscono il loro TFR al Fondo.
2. Alle **entrate non classificabili in altre voci** per 6 mln/€ e si riferiscono alle somme aggiuntive dovute per il ritardato o omesso versamento, parziale o totale, dei contributi.

Le **uscite** attengono:

3. ai **trasferimenti passivi**, che rappresentano la voce principale, stimati in 5.288 mln/€, con un aumento di 1.988 mln/€ (+60,2%) rispetto all'assestato 2007, concernenti la somma da trasferire allo Stato come previsto dalla normativa del Fondo in esame.
4. Le **spese per prestazioni**, pari a 209 mln/€, presentano un aumento di 93 mln/€ (+80%) rispetto all'assestato 2007 e riguardano, per 199 mln/€ il trattamento di fine rapporto erogato ai dipendenti e per 10 mln/€ le anticipazioni sul TFR maturato corrisposte ai lavoratori.
5. Le **spese di amministrazione** attribuite alla gestione, ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità, sono pari a 3 mln/€ con un aumento, rispetto all'aggiornamento 2007, di 0,43 mln/€ (+14,5%).
6. Sempre tra le uscite si rileva l'**assegnazione al fondo di accantonamento** per le somme di pertinenza del Fondo TFR da utilizzare per gli esercizi futuri che è pari a 237 mln/€.
7. Avuto riguardo allo **Stato patrimoniale**, si ritiene di segnalare, tra le **attività**:
 - Il credito in c/c con l'INPS che da 1.026 mln/€ al 1 gennaio si attesta a 1.105 mln/€ (+79 mln/€);

- i crediti contributivi per un totale di 335 mln/€, di cui 333,9 mln/€ relativi ai DM da aziende e 0,6 mln/€ relativi ai DM degli agricoltori dipendenti.

8. Nelle **passività** si rilevano:

- Il fondo di accantonamento per le somme di pertinenza del Fondo TFR da utilizzare per gli esercizi futuri pari a 2.283 mln/€;
- il fondo svalutazione crediti contributivi che viene aggiornato in 33 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

DIREZIONE GENERALE

Doc. n° **Doc. N° - 1359**

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

OGGETTO: Bilancio di previsione per l'anno 2008

BILANCIO DI PREVISIONE COMPOSTO DA :

- Nota preliminare,
- Allegato Tecnico,
- Preventivo finanziario "decisionale",
- Preventivo finanziario "gestionale",
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
- Preventivo economico generale,
- Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
- Presunto stato patrimoniale,
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
- Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/ terzi
- Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni amministrate;

Progetto del Bilancio di Previsione per l'anno 2008

Il bilancio di previsione 2008 è stato predisposto sulla base dei seguenti documenti di pianificazione e programmazione strategica e direzionale elaborati dagli organi dell'Istituto:

- linee strategiche individuate nella Relazione programmatica per gli anni 2008/2010, approvata da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con Deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007.
- "linee guida gestionali" approvate dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 107 del 25 luglio 2007, conseguentemente agli indirizzi del CIV.

La Relazione Programmatica 2008/2010 è stata elaborata seguendo una nuova struttura, la cui principale innovazione è rappresentata da una nuova articolazione degli Obiettivi, applicando il principio della riscontrabilità e della tempificazione del loro raggiungimento.

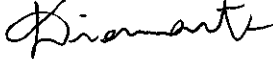
Gli obiettivi hanno seguito la seguente classificazione:

- Obiettivi di CONSOLIDAMENTO; vale a dire i punti che vengono considerati in fase di compimento e di cui viene prevista la realizzazione entro il 2007;
- Obiettivi STRATEGICI; vale a dire gli indirizzi che impegnano il triennio 2008/2010.

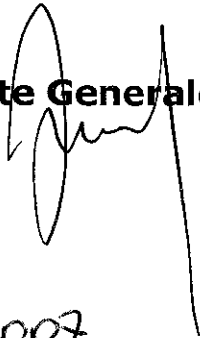
L'anno 2008 rappresenta l'anno del completamento dell'attuazione del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità e costituisce un momento di grande significato per le connesse implicazioni di carattere organizzativo e gestionale dell'Istituto. Le previsioni effettuate da parte dei singoli centri di responsabilità rappresentano l'ambito nel quale si verificano le congruità delle risorse rispetto agli obiettivi, abbandonando la logica incrementale ed introducendo meccanismi di reimpiego delle risorse secondo le priorità della gestione.

Con l'emanazione della Circolare esplicativa n. 108 del 25 Maggio 2007, 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 2008, definendone i piani di attività e i piani di produzione nonché le previsioni finanziarie ed economiche assegnate ai vari Centri di responsabilità coinvolti distintamente secondo il livello organizzativo di competenza: Strutture di Direzione Generale, Direzioni Regionali e Direzioni Provinciali e Subprovinciali.

**Il Direttore Centrale finanza,
contabilità e bilancio**



Il Dirigente Generale Vicario



27.11.2007


Il Direttore Generale

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

DIREZIONE GENERALE

BILANCIO DI PREVISIONE 2008

NOTA PRELIMINARE

Roma, 26 Novembre 2007

INDICE**INDICE..... 2****1 LA PROGRAMMAZIONE 2008 5**

1.1 Premessa	5
1.2 Il Processo di pianificazione programmazione e budget	7
1.3 Sistema degli obiettivi	8
1.4 Livelli di responsabilità.....	9
1.5 Articolazione della Nota Preliminare	11

**2. GLI OBIETTIVI, I PROGRAMMI E I PIANI DI ATTIVITÀ
DELL'ISTITUTO 13**

2.1 Il quadro di collegamento dei Programmi Obiettivo con le Linee Guida gestionali e con le linee di indirizzo strategico	13
2.2 Il quadro dei programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità	16
2.3 I programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità di primo livello di Direzione Generale.....	27
2.3.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive.....	27
2.3.2 UPB 2 – Direzione centrale Prestazioni pensionistiche.....	37
2.3.3 UPB 3 – Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito	49
2.3.4 UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane.....	52
2.3.5 UPB 5 – Direzione Centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio ...	69
2.3.6 UPB 6 – Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni ...	75
2.3.7 UPB 7 – Direzione Centrale Formazione e Sviluppo Competenze.....	84
2.3.8 UPB 8 – Altre strutture di Direzione Generale.....	92
2.3.8.1 UPB 8 – Direzione Centrale Organizzazione	92
2.3.8.2 UPB 8 – Ufficio Centrale Audit Qualità e Politiche Sicurezza	101
2.3.8.3 UPB 8 – Direzione Centrale Comunicazione e Relazioni Esterne.....	105
2.3.8.4 UPB 8 – Direzione Centrale Pianificazione e Controllo di Gestione.....	108
2.3.8.5 UPB 8 – Presidio contenzioso e recupero crediti	114
2.3.8.6 UPB 8 – Presidio unificato previdenza agricola	121
2.3.8.7 UPB 8 – Invalidità civile.....	124
2.3.8.8 UPB 8 – Direzioni Regionali	130
2.4 I programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità di primo livello regionali.....	131

3. L'AUTOFUNZIONAMENTO 207

3.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive	207
3.2 UPB 2 – Direzione centrale Prestazioni pensionistiche	207
3.3 UPB 3 – Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito	207
3.4 UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e gestione risorse umane	208
3.5 UPB 5 – Direzione centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio	209
3.6 UPB 6 – Direzione centrale Sistemi informativi e telecomunicazioni	225
3.7 UPB 7 – Direzione centrale Formazione e sviluppo competenze	226
3.8 UPB 8 – Altre strutture di Direzione generale	227
3.8.1 Direzione centrale Organizzazione	227
3.8.2 Direzione centrale Pianificazione e controllo di gestione	227
3.8.3 Direzione centrale Finanza contabilità e bilancio	228
3.8.4 Direzione centrale Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa	229
3.8.5 Direzione Centrale Studi e ricerche	229
3.8.6 Direzione centrale Comunicazione e relazioni esterne	231
3.8.7 Direzione centrale studio e ricerca per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali	232
3.8.8 Ufficio centrale audit, qualità e politiche di sicurezza	234
3.8.9 Coordinamento generale statistico attuariale	234
3.8.10 Coordinamento generale legale	235
3.8.11 Coordinamento generale medico legale	236
3.8.12 Incarico specifico di Invalidità civile	246
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	246
3.8.14 Presidio contenzioso e recupero crediti	247
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	247
3.8.16 Incarico specifico per il progetto straordinario per il superamento delle criticità sul territorio	248
3.8.17 Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola	249
3.8.18 Direzione Segreteria Tecnica CDA e Organi Collegiali	250
3.8.19 Incarico specifico di "Consulenza di carattere normativo, procedurale ed organizzativo al Presidente nonché Direzione della Segreteria Tecnica del Presidente stesso"	251

3.8.20 Ufficio di segreteria del Direttore Generale	251
3.8.21 Struttura Tecnico Amministrativa del CIV	251
3.8.22 Coordinamento Generale tecnico-edilizio	252
3.8.23 Ufficio di valutazione e controllo strategico	252
3.8.24 Polo Integrato in Materia Fiscale Tributaria	253
4. LA PRODUZIONE.....	254
4.1 Gli obiettivi gestionali delle Direzioni regionali per l'anno 2008.....	254
5. METODOLOGIA DI FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI.....	263
5.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie	263
5.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale ..	263
5.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento	264
5.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche	265

ALLEGATI

- Allegato 1 - Quadro dei Programmi Obiettivo di Direzioni Centrali**
- Allegato 2 - Quadro dei Programmi Obiettivo di Direzioni Regionali**
- Allegato 3A - Piani di Attività relativi ai Programmi Obiettivo**
- Allegato 3B - Piani di Attività di Autofunzionamento**
- Allegato 4 - Spese pluriennali**
- Allegato 5 - Piani di produzione regionali**
- Allegato 6 - Budget dei Centri di responsabilità**

1 LA PROGRAMMAZIONE 2008

1.1 Premessa

La formulazione del bilancio di previsione 2008 rappresenta la formalizzazione di programmi e risorse impiegate nell'attuazione delle operazioni gestionali da parte della Tecnostruttura derivanti da:

- linee strategiche individuate nella Relazione programmatica per gli anni 2008/2010, approvata da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con Deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007.
- "linee guida gestionali" approvate dal Consiglio di Amministrazione con Deliberazione n. 107 del 25 luglio 2007, conseguentemente agli indirizzi del CIV.

In particolare, la Relazione Programmatica 2008/2010, inserendosi in un contesto dominato da una forte aspettativa di mutamento dell'assetto pensionistico, dell'ordinamento degli enti e della governance, è stata elaborata seguendo una nuova struttura, la cui principale innovazione è rappresentata da una nuova articolazione degli Obiettivi, applicando il principio della riscontrabilità e della tempificazione del loro raggiungimento. Gli obiettivi, infatti, su cui la tecnostruttura è chiamata ad effettuare le previsioni per l'anno 2008, seguono la seguente classificazione:

- Obiettivi di CONSOLIDAMENTO; vale a dire i punti che vengono considerati in fase di compimento e di cui viene prevista la realizzazione entro il 2007;
- Obiettivi STRATEGICI; vale a dire gli indirizzi che impegnano il triennio 2008/2010.

L'intero processo programmatico confluisce nella predisposizione del bilancio previsionale e di quello consuntivo, che trova il suo rigore scientifico nella contabilità analitica.

La realizzazione delle richiamate condizioni consente di correlare i singoli momenti ad un disegno complessivo e permette di effettuare la "riscontrabilità" degli obiettivi strategici posti dall'Organo di indirizzo rispetto a quelli realizzati dagli Organi di amministrazione e dalla Tecnostruttura.

L'anno 2008 rappresenta l'anno del completamento dell'attuazione del nuovo regolamento di amministrazione e contabilità e costituisce un momento di grande significato per le connesse implicazioni di carattere organizzativo e gestionale dell'Istituto. Le previsioni effettuate da parte dei singoli centri di responsabilità rappresentano l'ambito nel quale si verificano le congruità delle risorse rispetto agli obiettivi, abbandonando la logica incrementale ed introducendo meccanismi di reimpiego delle risorse secondo le priorità della gestione.

Questo è il segnale forte necessario, già a partire dalla formulazione del bilancio di previsione 2008, dove il preventivo economico abbandona la mera funzione autorizzativa della spesa e assume quella di correlazione dei costi e degli investimenti ai reali obiettivi della gestione, assegnando al management dell'Istituto non solo la responsabilità realizzativa ma anche quella di assicurare l'effettiva congruità delle risorse assegnate. Nell'ambito del recupero reale dei margini di autonomia dell'Istituto dovranno essere effettuati, a livello istituzionale, gli interventi più efficaci, affinché i provvedimenti di contenimento della spesa per beni e servizi siano attuabili in termini di manovra complessiva, senza ledere ulteriormente la disponibilità di singoli capitoli di spesa. Tutto ciò, affinché nel rispetto delle esigenze di politica economica del Paese, venga riconosciuta l'autonoma capacità decisoria del management dell'Istituto ad individuare quali poste contabili siano suscettibili di eventuali riduzioni.

Questa è la premessa su cui è stata articolata la previsione nell'ambito delle seguenti linee di sviluppo.

1.2 Il Processo di pianificazione programmazione e budget

Con l'emanazione della Circolare esplicativa n. 108 del 25 Maggio 2007, 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 2008, definendone i piani di attività e i piani di produzione nonché le previsioni finanziarie ed economiche assegnate 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, dei tempi, degli indicatori per la misurazione delle performance e delle risorse umane e finanziarie impiegate per la realizzazione del programma obiettivo stesso.
- 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 e gli indicatori per la misurazione delle performance.
- c) *Piani delle attività di autofinanziamento*: che descrivono, a livello di strutture di Direzione generale e di Direzioni regionali, le attività di autofinanziamento¹, individuando le aree dirigenziali responsabili, gli indicatori di performance e risorse umane impiegate.

¹ Per autofinanziamento si intendono le attività ricorrenti effettuate dagli uffici in relazione alla missione istituzionale dell'Istituto e all'ordinamento dei servizi.

- d) *Piani di produzione*: che riportano, a livello nazionale, 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) *Preventivo finanziario*: che riporta, a livello di Istituto, le previsioni di entrata e di spesa in c/competenza, in c/residui e in c/cassa, con riferimento sia all'area istituzionale che all'area delle attività di funzionamento;
- g) *Preventivo economico*: formulato sulla base delle previsioni finanziarie di parte corrente e integrato delle altre componenti economiche di natura non finanziaria;
- h) *Preventivo patrimoniale*: che riporta a livello di Istituto le attività e le passività patrimoniali previste al termine dell'esercizio di budget.

1.3 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 indirizzi di livello strategico, classificati nella Relazione programmatica per gli anni 2008/2010 in:

- "Obiettivi di consolidamento": considerati in fase di compimento e di cui viene prevista la realizzazione entro il 2007;

- “Obiettivi strategici”: indirizzi che impegnano il triennio 2008/2010; 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 indirizzi di livello strategico discendono per l’anno 2008 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.

1.4 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, ogni centro di responsabilità, ha specificatamente attribuito 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 quali-quantitative, 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.

1.5 Articolazione della 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 ATTIVITÀ 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 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 e le risorse umane impiegate.

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 di servizio in termini di efficacia ed efficienza.

4. METODOLOGIA DI FORMULAZIONE DELLE PREVISIONI FINANZIARIE, ECONOMICHE E PATRIMONIALI

Descrive la metodologia seguita nella elaborazione delle Previsioni Finanziarie, Economiche e Patrimoniali.

2. GLI OBIETTIVI, I PROGRAMMI E I PIANI DI ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO

La Relazione Programmatica 2008-2010, elaborata dal CIV riporta una nuova articolazione degli obiettivi che l'Istituto dovrà perseguire, classificati come di seguito:

- **Obiettivi di consolidamento** legati al perseguimento delle finalità istituzionali;
- **Obiettivi strategici** vale a dire quel complesso di strategie finalizzate a innovare e ammodernare i processi che interessano trasversalmente le diverse aree di attività dell'Istituto.

Nei paragrafi che seguono vengono riportate le linee guida gestionali assegnate ad ogni Centro di Responsabilità, con la specificazione dei programmi obiettivo afferenti ciascuna linea.

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 2008 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 17 aprile 2007, e le linee guida gestionali individuate dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 107 del 25 luglio 2007, in modo tale da garantire la coerenza tra indirizzi strategici e direttive gestionali.

Sulla base delle indicazioni fornite dalla circolare esplicativa n. 108 del 25 maggio 2007, i titolari dei Centri di Responsabilità di 1° livello hanno definito il Bilancio di Previsione per l'anno 2008 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, la cadenza temporale, gli indicatori di performance ritenuti maggiormente significativi con riferimento alla specifica iniziativa da sviluppare e le risorse umane e finanziarie necessarie al loro espletamento.

Il collegamento tra le linee di indirizzo strategico, programmi obiettivo e piani di attività, nell'ambito del processo di pianificazione programmazione e budget si pone quale strumento di:

- **condivisione degli obiettivi e di coordinamento delle azioni.** La formalizzazione dei programmi, dei budget e delle responsabilità associate rappresenta, infatti, un momento importante di comunicazione alla struttura degli impegni dell'istituto, delle modalità di gestione delle risorse e delle sinergie organizzative da attivare.
- **controllo a preventivo delle modalità di esecuzione della strategia** dell'Istituto. Il collegamento tra le linee di indirizzo strategico e i programmi obiettivo (dettagliatamente esposto nel proseguo del documento) favorisce, infatti, l'analisi delle modalità di esecuzione delle strategie, definite dall'organo di indirizzo e vigilanza, attraverso la valutazione degli interventi gestionali ed operativi su cui si impegnano l'organo di amministrazione e il management dell'istituto. Tale valutazione a preventivo si fonda sull'analisi degli indicatori, associati ai programmi obiettivo, sia con riferimento ai risultati quali-quantitativi previsti, che agli effetti che si prevede di generare con l'attuazione del programma, nello specifico contesto socio-economico a cui si riferisce;
- **controllo a preventivo dell'efficacia e dell'efficienza gestionale** dell'Istituto. I piani delle attività, associati ai programmi obiettivo, permettono di valutare per ogni centro di responsabilità i valori obiettivo su cui misurare l'efficacia e l'efficienza del management in termini di capacità di conseguire i risultati previsti, nei tempi previsti, con l'utilizzo delle risorse previste. In particolare, l'analisi dell'utilizzo delle risorse per la valutazione dell'efficacia e dell'efficienza si sviluppa sui seguenti livelli di controllo:
 - *a livello di centro di responsabilità amministrativo, inteso come la struttura organizzativa responsabile delle gestione finanziaria delle risorse, dove la determinazione del budget finanziario rappresenta lo strumento per programmare/controllare l'entrata/uscita. Tale controllo riguarda sia la responsabilità di rendere disponibili nei modi, nei tempi e secondo gli standard qualitativi, i fattori produttivi alle strutture*

utilizzatrici, sia la responsabilità utilizzare le risorse finanziarie in modo efficace, minimizzando i costi per l'Istituto;

- *a livello di centro di responsabilità, inteso come struttura organizzativa*, dove il complesso delle previsioni economiche afferenti l'area di funzionamento rappresenta lo strumento per valutare la natura e il valore dei fattori produttivi che si prevede di utilizzare per conseguire il complesso degli obiettivi affidati al responsabile del centro stesso. Si tratta del controllo della responsabilità sul consumo, dove vengono programmate/controllate le risorse direttamente gestite ed utilizzate dal centro di responsabilità;
- *a livello di centro di responsabilità, inteso come struttura organizzativa*, dove il complesso delle previsioni economiche afferenti l'area istituzionale rappresenta lo strumento per valutare il valore e i costi relativi all'erogazione delle prestazioni istituzionali volte al raggiungimento delle finalità aziendali. Si tratta del controllo della mission aziendale, che, attraverso l'associazione tra i dati quali-quantitativi e i valori economici di produzione permette di analizzare l'efficacia e dell'efficienza dell'azione amministrativa,
- *a livello di programma obiettivo e di piani di attività*, dove la quantificazione del mix di risorse umane (e delle risorse finanziarie, nel caso esista uno specifico vincolo di destinazione al programma) che si prevede di impiegare per il perseguimento dei singoli programmi obiettivo e piani di attività (***cfr. Allegati 1, 2, 3A, 3B***) permette di valutare l'efficienza delle risorse umane per la produzione del risultato previsto. La quantificazione del mix di risorse umane, peraltro, potrebbe essere utilizzata come strumento per la quantificazione e l'attribuzione al programma degli altri costi afferenti al centro di responsabilità impegnato nella esecuzione del programma stesso. Tale determinabilità del complesso dei costi diretti di produzione associati al programma permetterebbe di valutare i livelli di efficienza complessivi per l'esecuzione degli interventi associati al programma stesso.

2.2 Il quadro dei programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità

Di seguito si riporta il quadro dei programmi obiettivo, individuati nella Circolare Esplicativa n. 108 del 25 maggio 2007:

OBIETTIVI DI CONSOLIDAMENTO				
Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod. PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.1		1.1.1	Sviluppo di una politica organizzativa finalizzata a dare risposte concrete e dinamiche alle necessità di crescita della qualità e dell'efficienza delle prestazioni fornite dall'Istituto in piena coerenza con i recenti sviluppi normativi	1.1.1.1 Attuare strategie che assicurino una solida e fluida integrazione tra back office e front office
		1.1.1.1		1.1.1.2 Potenziare i meccanismi di apprendimento organizzativo fluidificando gli scambi tra centro ed espressioni periferiche
		1.1.2	Favorire una costante azione di misurazione e verifica della qualità mediante un controllo sistematico dei comportamenti operativi	1.1.2.1 Realizzazione di un controllo sistematico dei comportamenti operativi in relazione alle modalità di erogazione del servizio utilizzando i feedback provenienti dal territorio come metro di giudizio del servizio offerto
				1.1.2.2 Realizzare un controllo campionario dei comportamenti operativi in relazione alle capacità del processo di rispondere alle richieste qualitative dell'utente
	La revisione organizzativa	1.1.3	Completare il processo di revisione del decentramento territoriale e riassetto delle aree metropolitane nell'ottica di un modello organizzativo agile e in raccordo funzionale diretto con l'assetto delle responsabilità	1.1.2.3 Realizzare un controllo sistematico dei comportamenti operativi in linea con le esigenze di certificazione di qualità e di adozione delle metodologie di lavoro a flusso continuo
				1.1.2.4 Implementare il sistema di gestione dei rischi e verificare l'impatto degli stessi e l'efficacia delle azioni di mitigazione nelle strutture produttive
		1.1.3		1.1.3.1 Individuare un modello che favorisca l'innovazione organizzativa in coerenza con lo sviluppo tecnologico e la standardizzazione dei processi
		1.1.3		1.1.3.2 Ridefinizione degli assetti organizzativi in coerenza con la formulazione di un nuovo "Regolamento di Organizzazione e di funzionamento dei servizi"

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.2	Politiche di acquisizione e gestione delle risorse strumentali	1.2.1	Adeguamento tempestivo delle strategie gestionali e delle strutture dedicate all'acquisizione e gestione delle risorse strumentali al mutevole contesto di riferimento	1.2.1.1	Ripensamento delle strutture organizzative anche mediante la creazione di appositi "punti specializzati" di acquisto in grado di cogliere le opportunità dei mercati di riferimento in relazione ai fabbisogni
				1.2.1.2	Favorire la centralizzazione degli acquisti ove consenta il miglior risultato in termini organizzativi ed economici
				1.2.1.3	Incrementare il ricorso ai mercati telematici
		1.2.2	Politiche di gestione del patrimonio dell'Istituto	1.2.2.1	Razionalizzare la dotazione immobiliare strumentale in un'ottica di ottimizzazione degli spazi e di riduzione dei costi
1.3	Innovazione tecnologica	1.3.1	Elaborazione di studi di fattibilità e individuazione degli interventi necessari per lo Sviluppo infrastrutturale del sistema informativo	1.2.2.2	Definizione di un sistema di monitoraggio costante dell'efficacia delle modalità di gestione e di valorizzazione del patrimonio dell'Istituto valutando, nel contempo, la possibilità di nuovi investimenti, ove necessari e più convenienti
				1.3.1.1	Analisi e adozione di soluzioni al fine di garantire rapidità di accesso e sicurezza degli archivi e delle transazioni nell'ottica della tutela del patrimonio informativo
				1.3.1.2	Unificazione degli archivi dei lavoratori attivi e dei pensionati, per garantire l'adeguamento del Sistema Informativo agli adempimenti istituzionali introdotti dalle novità normative in ambito previdenziale e dal mercato del lavoro
		1.3.2	Evoluzione della rete verso la larga banda attraverso il Sistema Pubblico di Connettività	1.3.1.3	Adeguamento delle postazioni individuali, della rete e dei sistemi centrali con l'obiettivo di ottimizzare le piattaforme e consentire una piena cooperazione informatica fra le banche dati
				1.3.1.4	Sviluppo di nuovi progetti applicativi e rivisitazione delle applicazioni esistenti relative alle procedure informatiche finalizzate alla gestione e al monitoraggio delle politiche del recupero dei crediti, di cessione del quinto, delle prestazioni per invalidità civile
				1.3.1.5	Avvio di iniziative dirette alla progressiva dematerializzazione dei flussi informativi per le procedure nelle quali la definizione della domanda dipende dall'esame della documentazione cartacea o da consultazioni di archivi dislocati presso sedi diverse
		1.3.2	Evoluzione della rete verso la larga banda attraverso il Sistema Pubblico di Connettività	1.3.2.1	Elaborazione di formule organizzative e infrastrutture tecnologiche per lo sviluppo e la condivisione del patrimonio informativo tra l'Istituto e le altre Pubbliche Amministrazioni

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.4	Politiche del personale e della formazione	1.4.1	Razionalizzazione dell'assetto funzionale ed organizzativo da realizzare anche attraverso manovre di razionalizzazione della spesa	1.4.1.1	Individuazione dei fabbisogni di personale
				1.4.1.2	Valorizzazione delle responsabilità dirigenziali
				1.4.1.3	Realizzazione del programma di implementazione delle risorse previsto con il DPCM del 16-01-07
				1.4.1.4	Sviluppo di politiche tese al benessere organizzativo e alle pari opportunità
1.5	Comunicazione	1.5.1	Valorizzare la comunicazione istituzionale	1.4.2.1	Predisposizione di un piano di formazione che assicuri l'acquisizione di competenze mirate, la crescita professionale ed un ottimale realizzazione del turn-over, anche attraverso l'utilizzazione del portale e-learning
				1.4.2.2	Favorire l'integrazione organizzativa dei cicli lavorativi, stimolando percorsi di allargamento delle competenze e di modifica dei comportamenti nella gestione di prodotti e servizi, con particolare riguardo alla centralità del conto assicurativo
				1.4.2.3	Realizzazione del "Modello INPS di controllo direzionale della formazione" che assicuri una gestione omogenea sul territorio delle attività di analisi dei fabbisogni, di progettazione delle iniziative, di scelta e preparazione dei docenti, di erogazione, monitoraggio e verifica degli interventi
				1.5.1.1	Garantire una rapida ed efficace divulgazione delle politiche e dei documenti istituzionali (Bilancio Sociale, Carta dei Servizi)
				1.5.1.2	Elaborare strategie comunicative capaci di garantire un flusso continuo di informazioni, anche attraverso intese con gli intermediari istituzionali
				1.5.1.3	Attuazione di nuove forme di comunicazione sull'erogazione delle prestazioni previdenziali, sulle modifiche legislative e sui diritti degli utenti

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.6	Contabilità analitica	1.6.1	Definizione di una reportistica adeguata alle finalità dell'Istituto e in grado di supportare le scelte operative e strategiche	1.6.1.1	Elaborazione di un adeguato sistema di reportistica manageriale e riprogettazione del sistema di incentivazione da correlare al grado di conseguimento degli obiettivi pianificati, nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione con la revisione delle modalità e del processo di elaborazione del budget economico sulla base delle risultanze della contabilità analitica e lo sviluppo di un sistema di alimentazione dei dati di produzione (a quantità e a valore) integrato con i dati contabili.
		1.6.2	Indirizzare l'evoluzione del sistema produttivo sui nuovi versanti di attività, favorendo la valutazione delle informazioni con riferimento alle gestioni amministrative	1.6.2.1	Revisione degli indicatori di performance e di misurazione della produttività attraverso l'individuazione delle nuove professionalità del "controller"
				1.6.2.2	Definizione dei nuovi strumenti di rilevazione dei costi per unità di prodotto
1.7	Politica del recupero crediti			1.7.1.1	Sviluppare un flow chart delle attività di processo secondo un criterio di standardizzazione e omogeneità dei comportamenti operativi
		1.7.1	Garantire la gestione della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti	1.7.1.2	Monitorare costantemente la vita delle imprese, anche attraverso la realizzazione di una piena operatività dello sportello unico per artigiani e commercianti
				1.7.1.3	Migliorare la qualità dell'iter procedurale volto alla riduzione delle difettosità generate da rigidità delle procedure
				1.7.2.1	Rafforzamento dell'attività di vigilanza attraverso l'incremento del numero di ispezioni e del loro livello di efficacia, in modo da garantire coerenza tra il valore dell'accertato e quello del riscosso
		1.7.2	Contrazione del tempo di accertamento dei crediti, con conseguente miglioramento dell'efficacia nella gestione dei crediti in fase amministrativa	1.7.2.2	Rivedere il sistema di contabilizzazione, contenere i costi dell'attività di riscossione coattiva e velocizzare il flusso procedurale e di gestione dei dati finanziari e informativi connessi alla riscossione dei crediti
				1.7.3.1	Potenziamento delle attività di contatto con le aziende al fine di ricondurre la patologia del rapporto contributivo entro la gestione del conto aziendale
		1.7.3	Politica di supporto, informazione e semplificazione degli adempimenti rivolta alle aziende	1.7.3.2	Valutazione complessiva del comportamento aziendale, in relazione alla gravità e al grado di reiterazione della tipologia di inadempienza, con conseguente adozione di soluzioni innovative che inducano il contribuente a regolarizzare la propria esposizione
				1.7.3.3	Introdurre elementi informativi nelle comunicazioni inviate al contribuente che consentano un miglioramento del rapporto con l'Istituto e la valorizzazione di forme di regolarizzazione, anche in relazione alla concessione dei benefici contributivi e normativi ad essa subordinati

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.8 Contenzioso amministrativo e giudiziario	1.8.1		Conseguimento di una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con delibera CIV n. 5/2006	1.8.1.1	Predisposizione di un sistema di monitoraggio dei costi diretti ed indiretti del contenzioso
				1.8.1.2	Costante azione di monitoraggio, campionatura e analisi delle cause del contenzioso finalizzate all'elaborazione di proposte condivise, anche legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di nuovi filoni
				1.8.1.3	Verifica periodica degli effetti delle iniziative intraprese, distinguendo fra le ricadute sui procedimenti in essere e i nuovi giudizi
	1.8.2		Definizione di un'unica linea di processo del ricorso amministrativo fino all'eventuale ricorso giudiziario	1.8.2.1	Assumere iniziative volte alla trattazione tempestiva del ricorso amministrativo e al miglioramento dell'attività ispettiva anche al fine di fronteggiare gli elevati oneri derivanti da situazioni di reiterata soccombenza
				1.8.2.2	Adozione di un linguaggio di codifica unico che assicuri la necessaria connessione fra i dati SISCO e le procedure di gestione dei ricorsi amministrativi sia livello centrale che periferico (INCAS e DICA), ponendo le premesse per la creazione di una sorta di "fascicolo elettronico" su base personale
				1.8.2.3	Garanzia di omogeneità di approccio normativo in relazione all'istruttoria dei ricorsi decentrati presso le sedi regionali
	1.8.3		Predisposizione delle iniziative organizzative necessarie ad assicurare la piena attuazione del "Regolamento di Autotutela"	1.8.3.1	Ridisegno delle prassi comportamentali al fine di dare impulso allo strumento dell'"annullamento d'ufficio" dei provvedimenti illegittimi per il conseguimento di risparmi o minori oneri finanziari

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.9	Prestazioni per l'invalidità civile	1.9.1	Definizione di un iter procedurale omogeneo in tutto il territorio	1.9.1.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento
				1.9.1.2	Definizione di un flusso di lavoro uniforme e dell'iter procedurale per l'acquisizione e l'istruttoria dei fascicoli ricevuti dalla ASL
		1.9.2	Sviluppo di sinergie collaborative con altri Enti e Istituzioni interessati nell'ambito delle prestazioni per l'Invalidità Civile	1.9.2.1	Creazione e sviluppo di nuove e più efficaci sinergie collaborative anche attraverso l'implementazione di un adeguato sistema informatico che consenta un agevole colloquio fra tutti i soggetti gestori del procedimento, ai fini di una rapida acquisizione delle informazioni
				1.9.3.1	Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza
		1.9.3	Predisposizione di strumenti idonei a garantire un monitoraggio continuo del sistema informatico per la gestione del procedimento di invalidità civile al fine di eliminare ritardi nella definizione dell'iter, nella eventuale erogazione della prestazione dovuta e nella gestione del contenzioso	1.9.3.2	Riduzione dei tempi di definizione delle istanze e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.10	Qualità delle prestazioni	1.10.1	Revisione dei comportamenti amministrativi in funzione di una reale contrazione dei tempi di rilascio della prestazione	1.10.1.1	Introduzione di una nuova disciplina di rilascio della prestazione, che preveda l'erogazione immediata di un importo provvisorio e il successivo perfezionamento a conguaglio entro un ciclo temporale prefissato per i lavoratori dipendenti e per i lavoratori autonomi. Introduzione del sistema di ricalcolo automatico delle prestazioni liquidate in via provvisoria
				1.10.1.2	Affermare la centralità della gestione del conto assicurativo individuale quale motore per l'erogazione dei servizi previdenziali e consulenziali. Realizzare applicazioni gestionali che, in ordine a operazioni di modifica del conto individuale, hanno incidenza diretta sul diritto e sulla misura delle prestazioni, che determinino condizioni di sicurezza, conservino la tracciabilità delle operazioni eseguite dal singolo operatore pervenendo alla costituzione per ogni assicurato di un fascicolo individuale storicizzato, consentano di organizzare la molteplicità degli eventi di variazione in processi di flusso monitorabili su larga scala
				1.10.1.3	Perseguire una politica di massima trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti, con particolare riferimento ai dati costitutivi del diritto e allo sviluppo dei calcoli degli importi di pensione
				1.10.1.4	Predisposizione di un sistema di monitoraggio ex post degli accrediti eseguiti in via provvisoria ai fini del calcolo delle prestazioni
				1.10.1.5	Codifica, monitoraggio e valutazione degli output interni, allo scopo di ricondurre anche la somma delle lavorazioni intermedie entro gli standard di qualità previsti per la tempestiva erogazione dei servizi
				1.10.1.6	Introduzione di una procedura unica per la gestione delle variazioni contributive, anche tramite un'estensione di funzionalità dell'applicativo già sperimentato in occasione dell'ultima emissione generalizzata degli estratti conto
				1.10.1.7	Revisione del processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione delle prestazioni in convenzione internazionale ^e

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.10	Qualità delle prestazioni	1.10.2	Modifica sostanziale delle prassi operative e dei comportamenti gestionali connessi al fine di introdurre elementi che assicurino, tramite l'utilizzo di tutta la contribuzione, la tempestività dell'erogazione e la correttezza della stessa	1.10.2.1	Revisione delle modalità di trasmissione agli uffici pagatori del flusso di informazioni, sia interne che esterne, funzionali al riconoscimento del diritto alle prestazioni non pensionistiche
				1.10.2.2	Progressiva introduzione di modalità di pagamento delle prestazioni in forma elettronica nonché perfezionamento di quelle relative al ricalcolo e alla liquidazione in automatico
				1.10.2.3	Conseguire una maggiore trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti adottati e nella esposizione delle sue componenti determinative
		1.10.3	Tempestivo allineamento tra i flussi di implementazione degli archivi contributivi e l'estratto conto cronologico	1.10.3.1	Trasposizione dei dati pensionistici individuali su siti Internet accessibili dagli interessati muniti di PIN o da Patronati provvisti di delega
				1.10.3.2	Adeguamento del tracciato informativo del flusso EMens in funzione delle prestazioni a sostegno del reddito, con particolare riferimento ai dati che influiscono sul riconoscimento e sulla misura delle indennità

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.10	Qualità delle prestazioni	1.10.04	Rinnovo delle operazioni di emissione generalizzata dell'estratto conto con attestazione dei periodi assicurativi presenti negli archivi informativi centrali alla data del 31 dicembre 2007	1.10.4.1	Arricchimento del corredo di notizie significative per lo status previdenziale del lavoratore interessato, al di là della mera esposizione cronologica dei periodi contributivi, con particolare riferimento alla scelta di destinazione del trattamento di fine rapporto, nonché a notizie quali lo stato di lavorazione di pratiche in istruttoria, l'esistenza di contribuzione versata all'estero o presso enti previdenziali diversi dall'Inps, l'avvenuta certificazione del diritto alla pensione di anzianità o di vecchiaia
				1.10.4.2	Rappresentazione in forma annuale dei periodi assicurativi pervenuti all'Inps mediante il sistema di mensilizzazione delle denunce retributive, allo scopo di costituire uno strumento di verifica delle segnalazioni già inoltrate dai lavoratori e dai patronati in occasione dell'invio dei Rendiconti EMens 2005-2006
				1.10.4.3	Strutturazione di un piano tecnico-operativo per la gestione del flusso di rientro delle nuove istanze di variazione contributiva
				1.10.4.4	Attuazione di una strategia di comunicazione volta a evidenziare la molteplicità delle possibili interazioni con l'Istituto, nonché l'importanza di una diretta partecipazione al corretto aggiornamento del conto assicurativo personale, quale presupposto per la ricezione di servizi puntuali e tempestivi
				1.10.4.5	Individuazione dei destinatari, definizione dei contenuti informativi e scansione dei tempi di rilascio in funzione delle necessità di assestamento delle registrazioni contributive entro la scadenza dei termini prescrittivi stabiliti dall'art. 3, comma 9, della legge 335/1995
				1.10.4.6	Predisposizione di un piano di monitoraggio e misurazione della qualità degli interventi di variazione contributiva e di consolidamento del conto, nonché delle attività di consulenza specialistica in ordine al miglior utilizzo della contribuzione accreditata sui conti assicurativi (anche in regime di totalizzazione con forme di previdenza diverse dall'INPS)

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
1.11	Sviluppo dell'attività di produzione	1.11.1	Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola	1.11.1.1	Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correttezza e correttezza contributiva, al contrasto alle iniziative di evasione ed elusione degli obblighi contributivi
		1.11.2		1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna
				1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati
		1.11.2	Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio	1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite
				1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"
		1.11.3	Incremento dei livelli di efficienza	1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"
		1.11.3.2		Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	
		1.11.4	Incremento dell'economicità	1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili

QUADRO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI					
Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2008 - 2010	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2008	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2008
2.1	Trattamento di fine rapporto e previdenza complementare	2.1.1	Trattamento di fine rapporto	2.1.1.1	Integrare il casellario dei lavoratori attivi con le notizie utili alla certificazione dei diritti previdenziali di ciascun lavoratore, in funzione delle scelte di destinazione del TFR e delle opportunità di previdenza complementare
				2.1.1.2	Valorizzare gli elementi di gestione del Trattamento di Fine Rapporto nel repertorio informativo dell'Emens
2.2	Previdenza in agricoltura	2.2.1	Riorganizzazione dell'area di gestione del settore agricolo	2.2.1.1	Proseguire con l'assimilazione delle innovazioni normative che direttamente hanno riguardato il settore negli ultimi anni, compreso quanto previsto dalla legge finanziaria 2007, con particolare riguardo alle attività di contrasto del lavoro sommerso e irregolare
				2.2.1.2	Perseguire un maggiore grado di trasparenza, regolarità e sicurezza in materia di erogazione delle prestazioni temporanee, applicazione e rispetto della legislazione del lavoro e dei contratti collettivi in agricoltura
2.3	Strategie di innovazione e ammodernamento	2.3.1	Qualità delle prestazioni	2.3.1.1	Strutturare le procedure amministrative e le politiche di relazione con gli uffici pagatori in funzione di una effettiva tempestività nella erogazione dei trattamenti, inclusi i tempi tecnici necessari per il pagamento
				2.3.1.2	Evolvere l'impianto di misurazione del valore della produzione verso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio complessivamente reso all'utente, in relazione alla combinazione di eventi che intervengono nella vita assicurativa di uno stesso soggetto
				2.3.1.3	Sviluppare procedimenti amministrativi e strumentali che favoriscano standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione
2.4	Ristrutturazione dei sistemi di controllo	2.4.1	Riorganizzazione dei sistemi di controllo interno	2.4.1.1	Riorientare il sistema di controllo interno, articolandolo su tre livelli: concomitante (a carico delle unità organizzative), successivo, orientato ai rischi (a carico delle Direzioni Regionali), di sistema (a carico della Direzione Generale)

2.3 I programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità di primo livello di Direzione Generale

2.3.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive

Coerentemente con quanto previsto dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 107 del 25 luglio 2007, il Direttore Generale ha indicato nella Circolare esplicativa n. 108 del 25 maggio 2007, gli obiettivi programmatici assegnati alla Direzione Centrale Entrate Contributive (UPB n. 1).

Le azioni poste in essere dalla Direzione Centrale Entrate Contributive sono finalizzate al recupero di efficienza nei sistemi di gestione e monitoraggio dei contributi, con particolare riferimento alla fase di incasso e alle procedure di gestione degli archivi informatici. Nell'ambito di tali azioni programmate, da sottolineare l'importanza della funzione di esatta e tempestiva individuazione della posizione contributiva dei lavoratori, nonché l'adozione di una specifica campagna informativa rivolta a tutti i lavoratori interessati.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento e strategici afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità della DC Entrate Contributive.

Linea guida gestionale: **Garantire la gestione della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti (cod. 1.7.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.7.1.1	Sviluppare un flow chart delle attività di processo secondo un criterio di standardizzazione e omogeneità dei comportamenti operativi	DC Entrate Contributive (1^ UPB)
1.7.1.2	Monitorare costantemente la vita delle imprese, anche attraverso la realizzazione di una piena operatività dello sportello unico per artigiani e commercianti	DC Entrate Contributive (1^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.7.1.3	Migliorare la qualità dell'iter procedurale volto alla riduzione delle difettosità generate da rigidità delle procedure	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 **1.7.1 "Garantire la gestione della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti"**, è finalizzata:

- al raggiungimento della completezza degli archivi aziendali nonché allo sviluppo di piattaforme procedurali che integrino i sistemi di gestione delle attività, orientando l'azione dell'area delle entrate delle sedi al controllo costante sui comportamenti aziendali garantendo anche una coerente integrazione con l'azione di vigilanza.
- a rendere pienamente operativo lo "sportello unico" per artigiani e commercianti, uno strumento volto alla semplificazione degli adempimenti che consente un costante monitoraggio sulla vita delle imprese per facilitarne la correttezza contributiva e per evitare il proliferare del contenzioso.
- al miglioramento del livello di qualità nelle procedure di riscossione diretta dei contributi accelerando gli incassi e riducendo la formazione e l'accumulo dei crediti stessi.

Linea guida gestionale: **Contrazione del tempo di accertamento dei crediti, con conseguente miglioramento dell'efficacia nella gestione dei crediti in fase amministrativa (cod. 1.7.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.7.2.1	Rafforzamento dell'attività di vigilanza attraverso l'incremento del numero di ispezioni e del loro livello di efficacia, in modo da garantire coerenza tra il valore dell'accertato e quello del riscosso	DC Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.7.2.2	Rivedere il sistema di contabilizzazione, contenere i costi dell'attività di riscossione coattiva e velocizzare il flusso procedurale e di gestione dei dati finanziari e informativi connessi alla riscossione dei crediti	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)

La linea guida gestionale "**1.7.2**" è rivolta ad un miglioramento del livello di efficacia nella gestione dei crediti contributivi accelerando le procedure di riscossione diretta degli stessi al fine di accrescere gli incassi riducendo in tal modo la formazione e l'accumulo dei crediti stessi.

Linea guida gestionale: ***Politica di supporto, informazione e semplificazione degli adempimenti rivolta alle aziende (cod. 1.7.3)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.7.3.1	Potenziamento delle attività di contatto con le aziende al fine di ricondurre la patologia del rapporto contributivo entro la gestione del conto aziendale	DC Entrate Contributive (1^ UPB)
1.7.3.2	Valutazione complessiva del comportamento aziendale, in relazione alla gravità e al grado di reiterazione della tipologia di inadempienza, con conseguente adozione di soluzioni innovative che inducano il contribuente a regolarizzare la propria esposizione	DC Entrate Contributive (1^ UPB)
1.7.3.3	Introdurre elementi informativi nelle comunicazioni inviate al contribuente che consentano un miglioramento del rapporto con l'Istituto e la valorizzazione di forme di regolarizzazione, anche in relazione alla concessione dei benefici contributivi e normativi ad essa subordinati	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 **1.7.3 "Politica di supporto, informazione e semplificazione degli adempimenti rivolta alle aziende"**, è finalizzata all'individuazione di politiche innovative volte al miglioramento del rapporto tra i contribuenti e l'Istituto.


Linea guida gestionale: **Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola. (cod. 1.11.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
1.11.1.1	Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correttezza e correttezza contributiva, al contrasto alle iniziative di evasione ed elusione degli obblighi contributivi	DC Entrate Contributive (1^ UPB)

Linea guida gestionale **"1.11.1"**, è finalizzata allo sviluppo di una procedura integrata della contribuzione agricola tesa al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correttezza e correttezza contributiva dei datori di lavoro ed infine al contrasto delle iniziative di evasione ed elusione degli obblighi contributivi.

Linea guida gestionale: **Trattamento di fine rapporto (cod. 2.1.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
2.1.1.1	Integrare il casellario dei lavoratori attivi con le notizie utili alla certificazione dei diritti previdenziali di ciascun lavoratore, in funzione delle scelte di destinazione del TFR e delle opportunità di previdenza complementare	DC Entrate Contributive (1^ UPB)
2.1.1.2	Valorizzare gli elementi di gestione del Trattamento di Fine Rapporto nel	DC Entrate Contributive (1^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR responsabile
	repertorio informativo dell'Emens	

In seguito all'entrata in vigore della legge finanziaria n. 296 del 2006, l'INPS si trova a dover assolvere una funzione molto importante essendo chiamato a:

- gestire il fondo di tesoreria nel quale affluisce il TFR;
- a provvedere al funzionamento della forma pensionistica complementare "Fondoinps".

Inoltre è importante che l'Istituto agevoli il flusso delle informazioni, potenziando tutti gli strumenti informativi e cognitivi relativi alla previdenza obbligatoria a sua disposizione, promuovendo in particolare l'utilizzo di Emens, uno strumento progettato specificatamente per fornire informazioni relative alla previdenza complementare.

In questo quadro si inserisce la linea guida gestionale per l'anno 2008 **2.1.1 "Trattamento di fine rapporto"**, che si pone come finalità principali quelle di:

- integrare il casellario dei lavoratori attivi con le notizie utili alla certificazione dei diritti previdenziali di ciascun lavoratore, in funzione delle scelte di destinazione del TFR e delle opportunità di previdenza complementare;
- valorizzare gli elementi di gestione del Trattamento di Fine Rapporto nel repertorio informativo dell'EMens;
- strutturare le modalità di gestione del fondo di tesoreria e della forma pensionistica complementare denominata "Fondoinps".

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE

Obiettivi di Consolidamento

Linea guida gestionale: **Garantire la gestione della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti (cod. 1.7.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	Cdr Resp. del programma obiettivo	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.7.1.1	Sviluppare un flow chart delle attività di processo secondo un criterio di standardizzazione e omogeneità dei comportamenti operativi	34%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Sviluppo del flow-chart	ON/OFF	ON
1.7.1.2	Monitorare costantemente la vita delle imprese, anche attraverso la realizzazione di una piena operatività dello sportello unico per artigiani e commercianti	33%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rispetto delle scadenze delle varie attività programmate	ON/OFF	ON
1.7.1.3	Migliorare la qualità dell'iter procedurale volto alla riduzione delle difettosità generate da rigidità delle procedure	33%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rispetto delle scadenze delle varie attività programmate	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: Contrazione del tempo di accertamento dei crediti, con conseguente miglioramento dell'efficacia nella gestione dei crediti in fase amministrativa (cod. 1.7.2)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.7.2.1	Rafforzamento dell'attività di vigilanza attraverso l'incremento del numero di ispezioni e del loro livello di efficacia, in modo da garantire coerenza tra il valore dell'accertato e quello del riscosso	50%	DC Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rafforzamento attività di vigilanza	Incremento numero di ispezioni	100
1.7.2.2	Rivedere il sistema di contabilizzazione, contenere i costi dell'attività di riscossione coattiva e velocizzare il flusso procedurale e di gestione dei dati finanziari e informativi connessi alla riscossione dei crediti	50%	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rispetto delle scadenze delle varie attività programmate	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: *Politica di supporto, informazione e semplificazione degli adempimenti rivolta alle aziende (cod. 1.7.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.7.3.1	Potenziamento delle attività di contatto con le aziende al fine di ricondurre la patologia del rapporto contributivo entro la gestione del conto aziendale	34%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Potenziamento attività di contatto	Incremento attività di contatto entro il 31.12.2008	ON
1.7.3.2	Valutazione complessiva del comportamento aziendale, in relazione alla gravità e al grado di reiterazione della tipologia di inadempienza, con conseguente adozione di soluzioni innovative che inducano il contribuente a regolarizzare la propria esposizione	33%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Valutare complessivamente il comportamento aziendale	Realizzare soluzioni innovative entro il 31/12/08	ON
1.7.3.3	Introdurre elementi informativi nelle comunicazioni inviate al contribuente che consentano un miglioramento del rapporto con l'Istituto e la valorizzazione di forme di regolarizzazione, anche in relazione alla concessione dei benefici contributivi e normativi ad essa subordinati	33%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Miglioramento comunicazione contribuente	Introduzione elementi informativi nella comunicazione entro il 31/12/08	ON

Linea guida gestionale: **Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola (cod. 1.11.1.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.1.1	Sviluppo del sistema procedurale integrato della contribuzione agricola finalizzato al costante aggiornamento della posizione assicurativa individuale, al controllo delle situazioni di correttezza e correttezza contributiva, al contrasto alle iniziative di evasione ed elusione degli obblighi contributivi	100%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rispetto della scadenza del 31/12/08	Introduzione e validazione del nuovo sistema procedurale interno	ON

Obiettivi strategiciLinea guida gestionale: ***Trattamento di fine rapporto (cod. 2.1.1.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
2.1.1.1	Integrare il casellario dei lavoratori attivi con le notizie utili alla certificazione dei diritti previdenziali di ciascun lavoratore, in funzione delle scelte di destinazione del TFR e delle opportunità di previdenza complementare	70%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Realizzazione delle attività entro il 31.12.2008	ON/OFF	ON
2.1.1.2	Valorizzare gli elementi di gestione del Trattamento di Fine Rapporto nel repertorio informativo dell'Emens	30%	DC Entrate Contributive (1^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Raggiungimento obiettivi entro date fissate	ON/OFF	ON

2.3.2 UPB 2 – Direzione centrale Prestazioni pensionistiche

Il CIV ha evidenziato nella linee programmatiche 2008 – 2010 la necessità di avviare azioni finalizzate ad assicurare un alto livello di qualità delle prestazioni e coerentemente con tale indicazione, il CdA ha affidato alla Direzione Centrale Prestazioni Pensionistiche, due linee guida gestionali delle quali di seguito si fornisce il dettaglio.

Di seguito si riporta inoltre la specificazione dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti le singole linee guida gestionali.

Linea guida gestionale: **Revisione dei comportamenti amministrativi in funzione di una reale contrazione dei tempi di rilascio della prestazione (cod. 1.10.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.1.1	Introduzione di una nuova disciplina di rilascio della prestazione, che preveda l'erogazione immediata di un importo provvisorio e il successivo perfezionamento a conguaglio entro un ciclo temporale prefissato per i lavoratori dipendenti e per i lavoratori autonomi. Introduzione del sistema di ricalcolo automatico delle prestazioni liquidate in via provvisoria	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)
1.10.1.2	Affermare la centralità della gestione del conto assicurativo individuale quale motore per l'erogazione dei servizi previdenziali e consulenziali. Realizzare applicazioni gestionali che, in ordine a operazioni di modifica del conto individuale, hanno incidenza diretta sul diritto e sulla misura delle prestazioni, che determinino condizioni di sicurezza, conservino la tracciabilità delle operazioni eseguite dal singolo operatore pervenendo alla costituzione per ogni assicurato di un fascicolo individuale storicizzato, consentano di organizzare la molteplicità degli eventi di variazione in processi di flusso monitorabili su larga scala	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.1.3	Perseguire una politica di massima trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti, con particolare riferimento ai dati costitutivi del diritto e allo sviluppo dei calcoli degli importi di pensione	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)
1.10.1.4	Predisposizione di un sistema di monitoraggio ex post degli accrediti eseguiti in via provvisoria ai fini del calcolo delle prestazioni	DC Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)
1.10.1.5	Codifica, monitoraggio e valutazione degli output interni, allo scopo di ricondurre anche la somma delle lavorazioni intermedie entro gli standard di qualità previsti per la tempestiva erogazione dei servizi	DC Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)
1.10.1.6	Introduzione di una procedura unica per la gestione delle variazioni contributive, anche tramite un'estensione di funzionalità dell'applicativo già sperimentato in occasione dell'ultima emissione generalizzata degli estratti conto	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.10.1.7	Revisione del processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione delle prestazioni in convenzione internazionale	Progetto per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali (8^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 **1.10.1 "Revisione dei comportamenti amministrativi in funzione di una reale contrazione dei tempi di rilascio della prestazione"**, è finalizzata a garantire la continuità tra il reddito da lavoro e quello da prestazione attraverso:

- la tempestività della liquidazione, con l'utilizzo di tutta la contribuzione, sia obbligatoria che figurativa, dell'assicurato, anche attraverso la realizzazione, in tempi brevi, del progetto "pensione pronta";
- lo sviluppo delle applicazioni che permettono il "pagamento delle prestazioni attraverso l'uso della moneta elettronica";
- affermare la centralità della gestione del conto assicurativo individuale quale motore per l'erogazione dei servizi previdenziali e consulenziali, e

realizzare applicazioni gestionali che, in ordine a operazioni di modifica del conto individuale che hanno incidenza diretta sul diritto e sulla misura delle prestazioni:

- determinino condizioni di sicurezza;
 - conservino la tracciabilità delle operazioni eseguite dal singolo operatore pervenendo alla costituzione per ogni assicurato di un fascicolo individuale storicizzato, consentano di organizzare la molteplicità degli eventi di variazione in processi di flusso monitorabili su larga scala;
- pervenire ad una maggiore chiarezza nell'esposizione dei dati relativi al ricalcolo della pensione e delle sue componenti conseguendo obiettivi di trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti, anche in vista di una maggiore fluidità nel rapporto con i propri utenti.

Linea guida gestionale: ***Rinnovo delle operazioni di emissione generalizzata dell'estratto conto con attestazione dei periodi assicurativi presenti negli archivi informatici centrali alla data del 31/12/2007 (cod. 1.10.4)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.4.1	Arricchimento del corredo di notizie significative per lo status previdenziale del lavoratore interessato, al di là della mera esposizione cronologica dei periodi contributivi, con particolare riferimento alla scelta di destinazione del trattamento di fine rapporto, nonché a notizie quali lo stato di lavorazione di pratiche in istruttoria, l'esistenza di contribuzione versata all'estero o presso enti previdenziali diversi dall'Inps, l'avvenuta certificazione del diritto alla pensione di anzianità o di vecchiaia	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)
1.10.4.2	Rappresentazione in forma annuale dei periodi assicurativi pervenuti all'Inps mediante il sistema di mensilizzazione delle denunce retributive, allo scopo di costituire uno strumento di verifica delle segnalazioni già inoltrate dai lavoratori e dai Patronati in occasione dell'invio dei Rendiconti EMens 2005-2006	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)
1.10.4.3	Strutturazione di un piano tecnicooperativo per la gestione del flusso di rientro delle nuove istanze di variazione contributiva	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)
1.10.4.4	Attuazione di una strategia di comunicazione volta a evidenziare la molteplicità delle possibili interazioni con l'Istituto, nonché l'importanza di una diretta partecipazione al corretto aggiornamento del conto assicurativo personale, quale presupposto per la ricezione di servizi puntuali e tempestivi	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.4.5	Individuazione dei destinatari, definizione dei contenuti informativi e scansione dei tempi di rilascio in funzione delle necessità di assestamento delle registrazioni contributive entro la scadenza dei termini prescrizionali stabiliti dall'art. 3, comma 9, della legge 335/1995	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)
1.10.4.6	Predisposizione di un piano di monitoraggio e misurazione della qualità degli interventi di variazione contributiva e di consolidamento del conto, nonché delle attività di consulenza specialistica in ordine al miglior utilizzo della contribuzione accreditata sui conti assicurativi (anche in regime di totalizzazione con forme di previdenza diverse dall'INPS)	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)

In relazione alla linea guida gestionale **"1.10.4"**, il CIV ha ribadito nella Relazione Programmatica, l'importanza della procedura di mensilizzazione dei flussi retributivi che costituisce da un lato, un elemento di trasparenza per i lavoratori e le aziende, dall'altro una rapida ed efficiente risposta unitaria da parte della Pubblica Amministrazione alle esigenze dei cittadini. La mensilizzazione dei flussi retributivi è da considerarsi come il punto di svolta dell'intero processo lavorativo per perseguire la correttezza della liquidazione, evitando ulteriori aggravii burocratici alle aziende e il ricorso alle ricostituzioni contributive.

È necessario per questo che l'Istituto metta a disposizione, anche in formato elettronico, tutta quella documentazione prevista fin dalla fase di progettazione ed avvio della procedura.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Revisione dei comportamenti amministrativi in funzione di una reale contrazione dei tempi di rilascio della prestazione (cod. 1.10.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.1.1	Introduzione di una nuova disciplina di rilascio della prestazione, che prevede l'erogazione immediata di un importo provvisorio e il successivo perfezionamento a congruaglio entro un ciclo temporale prefissato per i lavoratori dipendenti e per i lavoratori autonomi e introduzione del sistema di ricalcolo automatico delle prestazioni liquidate in via provvisoria	20%	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Misurazione del numero di pensioni che vengono ricalcolate in automatico nell'intervallo temporale prefissato (n. 6 mesi per le pensioni FPLD, e n. 18 mesi per pensioni lavoratori autonomi) decorrente dalla liquidazione in via provvisoria	N. pensioni ricalcolate in automatico al tempo t+n mesi/N. totale liquidate provvisorie al tempo t	100%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.1.2	Affermare la centralità della gestione del conto assicurativo individuale quale motore per l'erogazione dei servizi previdenziali e consulenziali. Realizzare applicazioni gestionali che, in ordine a operazioni di modifica del conto individuale, hanno incidenza diretta sul diritto e sulla misura delle prestazioni, che determinino condizioni di sicurezza, conservino la tracciabilità delle operazioni eseguite dal singolo operatore pervenendo alla costituzione per ogni assicurato di un fascicolo individuale storicizzato, consentano di organizzare la molteplicità degli eventi di variazione in processi di flusso monitorabili su larga scala	10%	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Riduzione dei casi di interventi errati o fraudolenti sui conti individuali	Riduzione del numero di interventi in fase di liquidazione della prestazione effettuati al di fuori degli archivi di gestione	100%
1.10.1.3	Perseguire una politica di massima trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti, con particolare riferimento ai dati costitutivi del diritto e allo sviluppo dei calcoli degli importi di pensione	15%	DC Prestazioni pensionistiche (2^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Aumento della soddisfazione del cliente	Riduzione del numero di richieste di chiarimenti da parte degli utenti al variare dell'importo delle pensioni in pagamento	100%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.1.4	Predisposizione di un sistema di monitoraggio ex post degli accreditati eseguiti in via provvisoria ai fini del calcolo delle prestazioni	15%	DC Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Fruibilità di un sistema di misurazione ed evidenza degli accreditati acquisiti in via provvisoria	ON/OFF	ON
1.10.1.5	Codifica, monitoraggio e valutazione degli output interni, allo scopo di ricondurre anche la somma delle lavorazioni intermedie entro gli standard di qualità previsti per la tempestiva erogazione dei servizi	15%	DC Pianificazione e controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Introduzione di un sistema di misurazione delle lavorazioni intermedie	Numero di lavorazioni intermedie misurabili/numero lavorazioni intermedie totali	30%
1.10.1.6	Introduzione di una procedura unica per la gestione delle variazioni contributive, anche tramite un'estensione di funzionalità dell'applicativo già sperimentato in occasione dell'ultima emissione generalizzata degli estratti conto	15%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Fruibilità di una procedura unica per la gestione delle variazioni contributive	ON/OFF	ON
1.10.1.7	Revisione del processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione delle prestazioni in convenzione internazionale	10%	Progetto per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Riduzione dei tempi di liquidazione delle prestazioni in convenzione	Numero totale liquidate in 120gg/numero totale liquidate	80%

Linea guida gestionale: *Rinnovo delle operazioni di emissione generalizzata dell'estratto conto con attestazione dei periodi assicurativi presenti negli archivi informatici alla data del 31/12/2007 (cod. 1.10.4)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.4.1	Arricchimento del corredo di notizie significative per lo status previdenziale del lavoratore interessato, al di là della mera esposizione cronologica dei periodi contributivi, con particolare riferimento alla scelta di destinazione del trattamento di fine rapporto, nonché a notizie quali lo stato di lavorazione di pratiche in istruttoria, l'esistenza di contribuzione versata all'estero o presso enti previdenziali diversi dall'Inps, l'avvenuta certificazione del diritto alla pensione di anzianità o di vecchiaia	25%	DC Prestazioni pensionistiche e (2^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Numero informazioni aggiuntive inserite nel nuovo modello in rapporto al numero di notizie ritenute potenzialmente rilevanti per i destinatari in base alla disponibilità delle informazioni contenute negli archivi	Numero informazioni presenti sul nuovo estratto/numero informazioni disponibili e rilevanti	100%
				01/01/08	31/12/08	Efficacia dei flussi rettificativi, rapporto tra il numero dei flussi rettificativi pervenuti in relazione alle segnalazioni effettuate (secondo un criterio di incrocio nominativo e d anagrafico dei lavoratori coinvolti) e numero totale delle segnalazioni pervenute a seguito dell'invio dei Rendiconti EMens 2005/2006	Numero posizioni aggiornate/numero totale posizioni segnalate	100%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.4.2	Rappresentazione in forma annuale dei periodi assicurativi pervenuti all'INPS mediante il sistema di mensilizzazione delle denunce retributive, allo scopo di costituire uno strumento di verifica delle segnalazioni già inoltrate dai lavoratori e dai Patronati in occasione dell'invio dei Rendiconti EMens 2005-2006	25%	DC Prestazioni pensionistiche e (2^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Aggiornamento delle posizioni a seguito segnalazione dei lavoratori	Numero posizioni aggiornate/numero totale posizioni segnalate	100%
1.10.4.3	Strutturazione di un piano tecnico-operativo per la gestione del flusso di rientro delle nuove istanze di variazione contributiva	10%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Gestione delle istanze di variazione contributive in tempo reale	Numero istanze di variazione contributive gestite al tempo t+30gg/numero istanze di variazione contributive pervenute al tempo t	100%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.4.4	Attuazione di una strategia di comunicazione volta a evidenziare la molteplicità delle possibili interazioni con l'Istituto, nonché l'importanza di una diretta partecipazione al corretto aggiornamento del conto assicurativo personale, quale presupposto per la ricezione di servizi puntuali e tempestivi	10%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Emissione di una comunicazione (lettera, spot) efficace e chiaro rivolta agli utenti potenziali	ON/OFF	ON
1.10.4.5	Individuazione dei destinatari, definizione dei contenuti informativi e scansione dei tempi di rilascio in funzione delle necessità di assestamento delle registrazioni contributive entro la scadenza dei termini prescritti dall'art. 3, comma 9, della legge 335/1995	15%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Emissione dell'estratto nei confronti dei soggetti individuati	ON/OFF	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.4.6	Predisposizione di un piano di monitoraggio e misurazione della qualità degli interventi di variazione contributiva e di consolidamento del conto, nonché delle attività di consulenza specialistica in ordine al miglior utilizzo della contribuzione accreditata sui conti assicurativi (anche in regime di totalizzazione con forme di previdenza diverse dall'INPS)	15%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Classificazione e monitoraggio delle variazioni contributive esistenti	ON/OFF	ON

2.3.3 UPB 3 – Direzione centrale Prestazioni a sostegno del reddito

Le indicazioni fornite dall'Organo di Indirizzo in merito alla necessità di intraprendere azioni rivolte a garantire un elevato livello di qualità delle prestazioni, nonché gli obiettivi prefissati per raggiungere tale livello, sono da ricondurre sia all'ambito delle prestazioni pensionistiche che a quello delle prestazioni a sostegno del reddito.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti la linea guida gestionale affidata alla responsabilità della DC Prestazioni a Sostegno del Reddito.

Linea guida gestionale: **Modifica sostanziale delle prassi operative e dei comportamenti gestionali connessi al fine di introdurre elementi che assicurino, tramite l'utilizzo di tutta la contribuzione la tempestività dell'erogazione e la correttezza della stessa (cod. 1.10.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.2.1	Revisione delle modalità di trasmissione agli uffici pagatori del flusso di informazioni, sia interne che esterne, funzionali al riconoscimento del diritto alle prestazioni non pensionistiche	DC Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)
1.10.2.2	Progressiva introduzione di modalità di pagamento delle prestazioni in forma elettronica nonché perfezionamento di quelle relative al ricalcolo e alla liquidazione in automatico	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.10.2.3	Conseguire una maggiore trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti adottati e nella esposizione delle sue componenti determinative	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 "1.10.2", è finalizzata a garantire la continuità tra il reddito da lavoro e quello da prestazione attraverso:

- la tempestività della liquidazione, con l'utilizzo di tutta la contribuzione, sia obbligatoria che figurativa, dell'assicurato;
- dovranno essere realizzate forme di controllo automatico, tramite procedura Emens, dell'importo in pagamento e della permanenza del diritto;
- la modifica e l'accelerazione delle attuali modalità di trasmissione agli uffici pagatori delle informazioni necessarie per i pagamenti;
- lo sviluppo delle applicazioni che permettono il "pagamento delle prestazioni attraverso l'uso della moneta elettronica".

La linea guida gestionale in argomento è finalizzata altresì a:

- perseguire una politica di massima trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti, con particolare riferimento ai dati costitutivi del diritto e allo sviluppo dei calcoli degli importi di pensione.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Modifica sostanziale delle prassi operative e dei comportamenti gestionali connessi al fine di introdurre elementi che assicurino, tramite l'utilizzo di tutta la contribuzione la tempestività dell'erogazione e la correttezza della stessa (cod. 1.10.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.2.1	Revisione delle modalità di trasmissione agli uffici pagatori del flusso di informazioni, sia interne che esterne, funzionali al riconoscimento del diritto alle prestazioni non pensionistiche	40%	DC Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/10/07	31/01/08	Elaborazione documento di revisione normativo/procedurale delle procedure di liquidazione delle P.S.R. e di pagamento delle stesse	ON/OFF	ON
1.10.2.2	Progressiva introduzione di modalità di pagamento delle prestazioni in forma elettronica nonché perfezionamento di quelle relative al ricalcolo e alla liquidazione in automatico	40%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/02/08	30/09/08	Realizzazione procedura unica di liquidazione delle P.S.R.S.	ON/OFF	ON
1.10.2.3	Conseguire una maggiore trasparenza nella comunicazione dei provvedimenti adottati e nella esposizione delle sue componenti determinative	20%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	30/09/08	Revisione delle comunicazioni di tutti i provvedimenti adottati per le singole domande di prestazioni	ON/OFF	ON

2.3.4 UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e Gestione Risorse Umane

Nel corso del 2007 la Direzione centrale Sviluppo e gestione delle risorse umane, titolare dell'Unità previsionale 4, è stata impegnata nella realizzazione delle azioni programmate nel Piano 2007, perseguendo le linee direttive fissate dal Consiglio di indirizzo e vigilanza nonché dal Consiglio di amministrazione nei documenti di programmazione strategica, tradotti nei programmi obiettivo con Circolare esplicativa per il 2007 del Direttore generale.

Le linee di intervento strategico che costituiscono il quadro di insieme, il contesto, dell'azione complessiva della Direzione centrale sono quattro.

A) Azioni di reclutamento del personale.

Con decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 16 gennaio 2007 l'Istituto è stato autorizzato a bandire concorsi pubblici per l'assunzione di 560 unità di personale con contratto a tempo indeterminato, suddiviso in diverse categorie e aree professionali.

E' stata altresì elaborata una procedura in tema di mobilità che, partendo dall'analisi delle reali necessità in termini di carenze territoriali nonché di profili e di professionalità, definisce una griglia di selezione per la valutazione preventiva e selettiva delle richieste di ingresso, con analisi del curriculum e colloquio sulle esperienze professionali.

Infine, secondo quanto disposto dalla legge finanziaria per l'anno 2007, sono stati avviati incontri con il Dipartimento della Funzione pubblica della Presidenza del Consiglio dei ministri per la stabilizzazione dei lavoratori assunti con contratto di formazione e lavoro e a tempo determinato.

B) Azioni di valorizzazione e responsabilizzazione del personale.

Sono state avviate numerose iniziative per definire un nuovo assetto funzionale del personale, mirato a valorizzare la responsabilità e le professionalità acquisite dal personale, in coerenza con le direttive assunte dal Governo per la contrattazione collettiva.

Sotto questo profilo si sintetizzano le importanti novità contenute nel contratto integrativo delle Aree professionali 2006, stipulato in data 22 giugno 2007, che ha previsto la riattivazione delle procedure di 4.000 passaggi interni finalizzati a riconoscere la crescita professionale di una parte consistente del personale, una diversa articolazione delle posizioni organizzative indennizzabili, nuovi percorsi per i funzionari dell'Area professionale C e l'istituzione dei "ruoli di integrazione" per la definizione di particolari posizioni organizzative di ausilio all'attività della dirigenza nel governo delle attività.

In questa ottica, nei contratti integrativi per gli anni 2006 e 2007 siglati il 30 luglio 2007 e in corso di definitiva certificazione, sono state introdotte novità volte ad aumentare il livello di responsabilità della dirigenza, dei professionisti e dei medici, legando l'erogazione della retribuzione di risultato a obiettivi più ambiziosi di quantità e di qualità.

C) Azioni sulla qualità del servizio reso agli utenti interni.

Sono state avviate iniziative per migliorare la qualità del servizio reso dalla Direzione centrale Sviluppo e gestione risorse umane attraverso l'implementazione di procedure informatiche per realizzare una maggiore automatizzazione e sicurezza di elaborazione dei dati e una utilizzazione più efficace delle risorse adibite a queste attività.

In questo senso, nel 2007, la Direzione centrale in argomento ha implementato con i dati del personale la procedura di contabilità analitica e sono stati automatizzati i mandati di pagamento e l'intera procedura di erogazione dei mutui a favore del personale. Sono in fase di realizzazione e collaudo tutte le procedure che riguardano il personale comandato e distaccato a vario titolo.

Con la definizione della nuova gara per il servizio riguardante le missioni del personale sarà modificata radicalmente la procedura amministrativa e contabile che informa tale attività, con cospicui risparmi e una più efficiente allocazione del personale assegnato a questo prodotto.

Inoltre, sono state avviate, in collaborazione con la Direzione centrale formazione, iniziative di formazione e informazione presso le Sedi territoriali

delle tematiche connesse alle relazioni sindacali, nonché l'imminente l'avvio di interventi informativi e di formazione specializzata sul trattamento economico e sulla busta paga.

D) Azioni di miglioramento e di sviluppo delle relazioni sindacali.

Nel 2007 sono stati avviati e conclusi importanti contratti integrativi delle diverse categorie del personale ed è stata gestita un'attività continua e propositiva nell'abito del Comitato di settore.

Sono stati siglati importanti accordi in tema di trattamento accessorio per il personale medico e amministrativo coinvolto nelle attività delle Commissioni di verifica dell'invalidità civile, trasferite all'Istituto dal Ministero dell'economia e finanze, nonché nella revisione del regolamento degli onorari per gli avvocati interni.

Per rilanciare il sistema di relazioni sindacali, approfondendo le tematiche sociali e del lavoro allo scopo di predisporre documenti di analisi e proposte di riforma da portare all'attenzione delle Organizzazioni sindacali, degli Organi di governo dell'Istituto nonché del Comitato di settore per le eventuali valutazioni e proposte all'ARAN, è stato istituito, nell'abito della Direzione centrale, il Progetto nazionale "Relazioni sindacali".

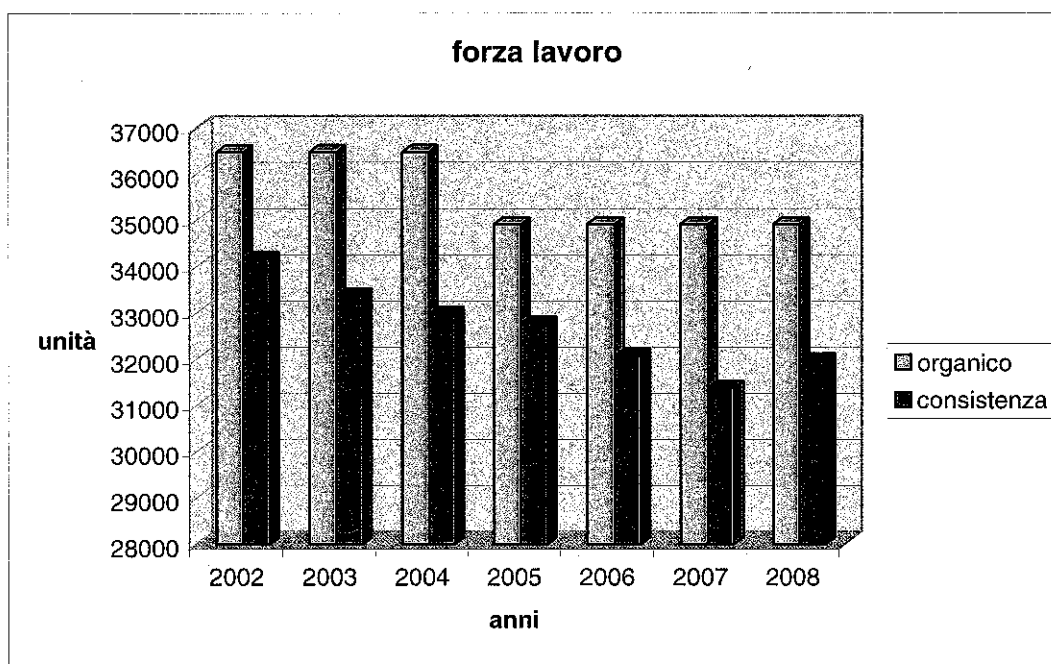
In termini generali, la situazione relativa al personale anche nel 2007 riconferma le principali tendenze e problematiche emerse nell'ultimo quinquennio.

Infatti, nel 2007 è proseguita la contrazione numerica del personale pari a 31.381 unità al 31 luglio 2007, con una diminuzione del 2,15% rispetto alla consistenza al 31 dicembre 2006 e una carenza complessiva rispetto all'organico di 3.533 unità, pari al 10,12% (tabella n. 1 e grafico n. 1).

Tab. 1 – Dotazione organica e consistenza INPS – trend 2002-2008

	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	32.070
2007	34.914	31.381*
2008	34.914	31.969**

(* dato luglio 2007 ** previsione 2008)

Grafico 1 – Scostamento tra forza organico e consistenza – trend 2002 – 2008

La distribuzione territoriale del personale evidenzia carenze generalizzate su tutte le regioni, con significativi scostamenti in Toscana (-17,1%), Piemonte (-14,9%), Emilia Romagna (-14,2), Veneto (-13,9), come si evince nella tabella 2.

Tabella 2 - Distribuzione forza nelle regioni al 31 luglio 2007

REGIONE	ORGANICO	CONSISTENZA	% CARENZA
Sede Centrale	2.346	2.239	-4,6 %
Piemonte	2.423	2.063	-14,9 %
Valle d'Aosta	108	96	-11,1 %
Liguria	964	907	-5,9 %
Lombardia	4.409	3.951	-10,4 %
Veneto	2.212	1.905	-13,9 %
Trentino A.A.	575	507	-11,8 %
Friuli Venezia Giulia	744	683	-8,2 %
Emilia Romagna	2.421	2.078	-14,2 %
Toscana	2.155	1.787	-17,1 %
Marche	962	916	-4,8 %
Umbria	571	554	-3,0 %
Lazio	3.024	2.750	-9,1 %
Abruzzo	932	899	-3,5 %
Molise	282	270	-4,3 %
Campania	2.960	2.758	-6,8 %
Puglia	2.162	1.908	-11,7 %
Basilicata	448	393	-12,3 %
Calabria	1.515	1.395	-7,9 %
Sicilia	2.694	2.423	-10,1 %
Sardegna	1.007	899	-10,7 %
TOTAEI	34.914	31.381	-10,1 %

Tab. 3 – Personale da mobilità: trend 2002-2008

Anno	Personale transitato in mobilità
2002	935
2003	899
2004	407
2005	976
2006	336
2007	259*
2008	400**
Totale	4.212

* dato provvisorio al luglio 2007, **dato di previsione 2008

Il blocco del turn over ha indotto l'Istituto a ricorrere in maniera significativa allo strumento della mobilità come strumento di reclutamento.

Si prevede anche per il 2008 l'utilizzo di questo importante strumento di acquisizione di personale, con una stima di circa 400 unità di personale non dirigente (tabella 3).

Nell'ambito delle distribuzione del personale nelle diverse Aree professionali di appartenenza sono evidenti scostamenti rilevanti tra organico e forza nel 2007, soprattutto nelle aree B3/B2 (tabella 4).

La previsione 2008 con una consistenza di 31.969 unità tiene conto, sia del bando di concorso per 296 ispettori di vigilanza, sia della previsione di ingressi per mobilità.

Tab. 4 - Scostamento % del personale per posizione giuridico economica – biennio 2007-2008

Consistenza del personale	Consistenza 2007	Previsione 2008	%
Dirigenti	459	455	-0,87%
Medici	655	654	-0,15%
Professionisti tecnico edilizio	90	90	0,00%
Professionisti statistico attuariali	56	56	0,00%
Professionisti legali	327	327	0,00%
Cons. Prof. Inform.	1	1	0,00%
Ispettori Generali	142	135	-4,93%
Direttori di Divisione	63	60	-4,76%
Posizione economica C5/C4	3791	3.747	-1,16%
Posizione economica C3	13.559	13.517	-0,31%
Posizione economica C2/C1	7.974	8.359	4,83%
Posizione economica B3/B2	2.208	2.514	13,86%
Posizione economica B1	1.470	1.470	0,00%
Posizione economica A	586	584	-0,34%
Totale	31.381	31.969	1,87%

Dall'analisi delle fasce di età del personale in servizio appare evidente il preoccupante livello di invecchiamento causato dal perdurare del blocco del turn over: dal conto annuale 2006 risulta che il 41,53% del personale appartiene alla fascia di età 50-59 anni, lo 0,59% è nella fascia di età 20-34 anni e l'8,44% è in quella tra i 35-39 anni (grafico 2).

Grafico 2.- Fasce di età personale INPS, anno 2006 – da Conto annuale INPS 2006

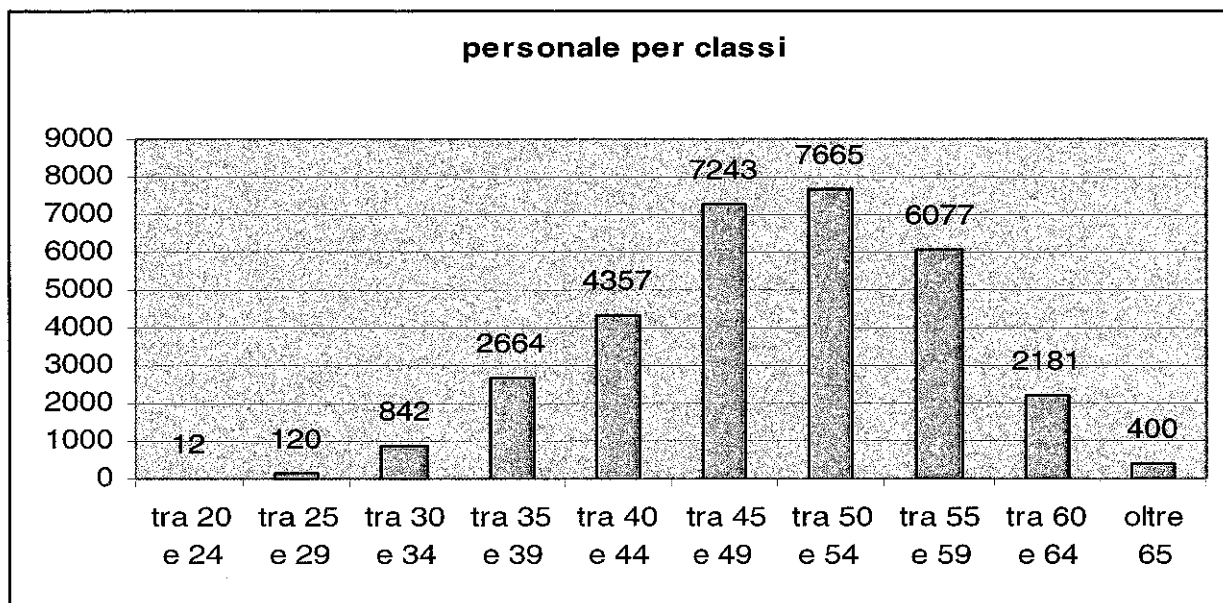
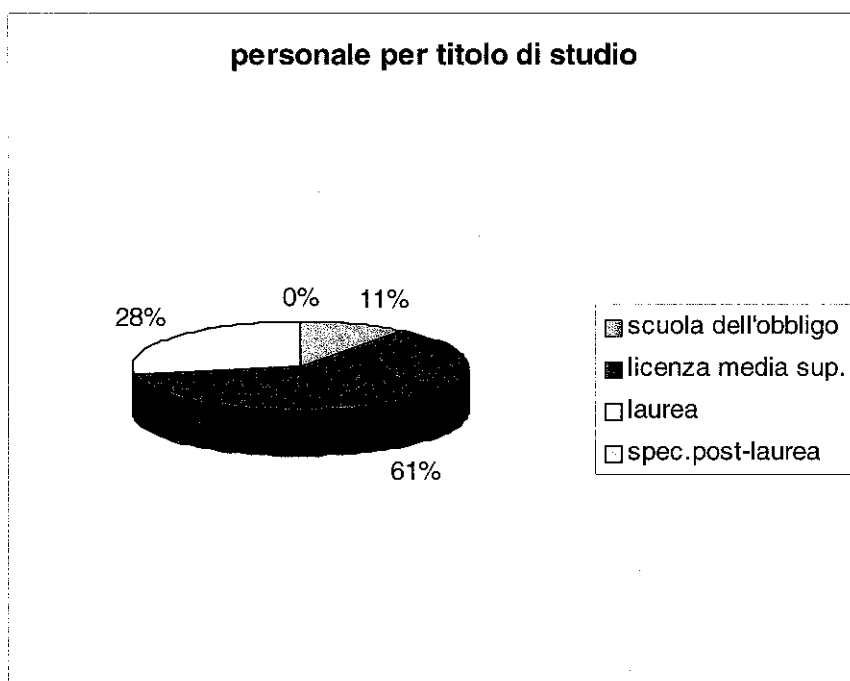


Grafico 3. Personale INPS distribuito per titolo di studio, anno 2006 – da Conto annuale INPS 2006



Per quanto riguarda la distribuzione del personale per titoli di studio, dal conto annuale 2006 si rileva una presenza del 72% sulla forza del personale con il possesso di diplomi di scuola media e superiore e un 28% di personale con laurea (grafico 3).

In questo scenario il Centro di responsabilità unità previsionale 4 intende perseguire per il 2008, coerentemente con quanto stabilito dagli Organi di indirizzo e di gestione, un consolidamento degli obiettivi in corso di realizzazione nel 2007 per contribuire a rafforzare le linee di cambiamento in atto nell'Istituto.

A tale proposito, in relazione a quanto stabilito nella Relazione programmatica approvata dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con deliberazione n. 4/2007 e nelle linee-guida gestionali per la programmazione delle attività per il 2007 contenute nella circolare esplicativa del 25 luglio 2007 n. 108, è stata affidata alla diretta responsabilità della UPB 4 – Direzione centrale Sviluppo e gestione risorse umane la realizzazione dell'assetto funzionale e organizzativo da realizzare anche attraverso manovre di razionalizzazione della spesa.

Questo obiettivo pluriennale conferma il ruolo strategico della Direzione del personale, finalizzato a rimuovere i vincoli e a sviluppare le opportunità che si presentano nella ricerca di soluzioni finalizzate agli obiettivi dell'Istituto.

In questa prospettiva, l'azione della Direzione centrale è rivolta a realizzare, per quanto di propria competenza, come obiettivi principali la valorizzazione del personale, il ricambio generazionale interno, un rinnovato assetto funzionale delle Aree professionali e la valorizzazione della responsabilità individuale nella realizzazione degli obiettivi. Ciò in linea con le recenti direttive del Governo all'ARAN per la nuova stagione dei contratti collettivi nazionali 2006-2009 e del recente contratto collettivo nazionale per gli enti pubblici non economici delle Aree professionali 2006-2009, sottoscritto in data 1 ottobre 2007.

Linea guida gestionale: ***Razionalizzazione dell'assetto funzionale ed organizzativo da realizzare anche attraverso manovre di razionalizzazione della spesa (cod. 1.4.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.4.1.1	Individuazione dei fabbisogni del personale	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)
1.4.1.2	Valorizzazione delle responsabilità dirigenziali	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)
1.4.1.3	Realizzazione del programma di implementazione delle risorse previsto con il DPCM del 16-01-2007	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)
1.4.1.4	Sviluppo di politiche tese al benessere organizzativo e alle opportunità	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)

La linea guida gestionale **"1.4.1"** è finalizzata al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- **Individuazione dei fabbisogni del personale**

Come descritto, a seguito di importanti indirizzi normativi volti alla razionalizzazione della pubblica amministrazione e al contenimento delle spese relative al pubblico impiego, attuate tra l'altro attraverso un massiccio ricorso al blocco del turn over, l'Istituto negli ultimi anni, ha dovuto affrontare, a fronte di un ampliamento delle competenze e delle materie affidate, il problema di un consistente innalzamento dell'età media del proprio personale non adeguatamente compensato con i limitati flussi di ingresso conseguiti attraverso la mobilità.

Nel 2008 sarà necessaria una revisione attenta della dotazione organica in considerazione dello svolgimento dei prossimi concorsi pubblici, delle selezioni interne disposte dal contratto integrativo 2002-2005, nonché dell'impatto delle procedure di mobilità interenti.

La valutazione della ripartizione organica dovrà tenere conto anche dei nuovi compiti affidati all'Istituto, quali il recente trasferimento delle competenze relative alle Commissioni mediche di verifica dal Ministero dell'economia e finanze e il trasferimento dei servizi erogati dalla Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS), soppressa a seguito del disposto dall'art. 28 del decreto fiscale 2 ottobre 2007 collegato alla legge finanziaria 2008.

Inoltre, nella programmazione si dovrà tenere conto degli effetti del nuovo contratto collettivo nazionale per il personale non dirigente del Comparto degli enti pubblici non economici, quadriennio normativo 2006-2009 sottoscritto in data 1 ottobre 2007, che prevede una significativa evoluzione dei profili professionali dell'area non direttiva con forti implicazioni sull'ordinamento del personale e sulla struttura organizzativa dell'Istituto.

In questo contesto sarà elaborato il Documento di programmazione triennale del fabbisogno del personale con l'individuazione delle modalità di copertura delle carenze attraverso, sia il ricorso ai meccanismi di accesso dall'esterno, sia allo sviluppo concertato con le Organizzazioni sindacali delle progressioni interne nel innovato quadro contrattuale.

- **Valorizzazione delle responsabilità dirigenziali**

Le indicazioni espresse nel Documento sulle linee generali e sulle priorità dei rinnovi contrattuali 2006-2009 (cd. Direttiva "madre"), adottato il 30 marzo 2007 dall'Organismo di coordinamento dei Comitati di settore, contengono importanti obiettivi relativi alla valorizzazione del personale e alle politiche di incentivazione, incentrate su criteri meritocratici e di valutazione individuale.

Queste indicazioni sono state recepite dall'Istituto in alcuni contratti integrativi, nel frattempo stipulati, e sono contenute nel Piano attraverso la valorizzazione delle responsabilità in capo alla dirigenza e ai professionisti, nonché alle figure apicali del personale non dirigente, quali gli "integratori di processo".

Si intende quindi porre in essere, attraverso l'analisi del fabbisogno professionale e tecnico, indispensabile alle nuove esigenze gestionali dell'Ente, alla conseguente revisione degli attuali criteri di valutazione per i dirigenti, i professionisti, i medici e gli "integratori di processo".

La revisione dovrà essere improntata ai criteri di merito sopra accennati e su questi, in accordo con le Organizzazioni sindacali, definire la retribuzione di risultato.

Tutto ciò ha come ulteriore scopo un ripensamento del sistema di incentivazione anche del personale non dirigente per realizzare quanto auspicato nella Direttiva "madre" sul superamento dell'attuale "indifferenza", sul piano organizzativo e funzionale, tra i risultati conseguiti dai dipendenti e quelli conseguiti dai dirigenti, realizzando quindi sull'unità organizzativa dirigenziale l'intera valutazione produttiva e l'erogazione degli incentivi e di risultato.

- **Realizzazione del programma di implementazione delle risorse previsto con il DPCM del 16 gennaio 2007**

Con il Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 16 gennaio 2007 l'Istituto è stato autorizzato a bandire procedure concorsuali per 560 posti tra ispettori di vigilanza, dirigenti, medici e personale non dirigente.

A seguito di questa autorizzazione, il Consiglio di amministrazione ha approvato otto bandi di gara, per i quali al momento sono pervenute complessivamente circa 450.000 domande di partecipazione.

Per consentire una corretta e funzionale gestione di tutte le procedure concorsuali la Direzione centrale ha costituito, già nel 2007, una task force per la gestione delle domande e avviato gare di appalto per l'elaborazione dei test delle prove selettive.

L'elevato numero di domande presentate e la previsione di una significativa partecipazione alle prove selettive costituirà un forte impegno gestionale, che graverà sulla Direzione centrale. E' necessario che si produca un'attività di forte coordinamento all'interno dei singoli procedimenti concorsuali e nel complesso per realizzare l'obiettivo di concludere le prove concorsuali entro il 2008.

Al riguardo, è in via di definizione l'esternalizzazione a Postel, analogamente a quanto sperimentato presso altri Enti del Comparto, le attività preliminari di gestione delle domande di partecipazione.

Alla fase più prettamente concorsuale si affiancano contestualmente le azioni volte all'autorizzazione ad assumere il suddetto personale, oltre all'analisi e all'aggiornamento dei fabbisogni territoriali per destinare i neo assunti nelle regioni con più evidenti carenze di personale.

• **Sviluppo di politiche tese al benessere organizzativo e pari opportunità.**

E' sempre più avvertita l'esigenza che, accanto ad una gestione puramente amministrativa del personale, si affermi e si sviluppi una gestione più avanzata capace di trasparenza nei rapporti tra amministrazione e personale tramite azioni di "benessere organizzativo" e di "pari opportunità".

Per l'anno di riferimento si intendono perseguire due primi obiettivi connessi alla trasparenza e alla tutela più generale del lavoratore.

In primo luogo, si effettuerà una revisione dell'intero corpus giuridico che regola lo status giuridico e retributivo del personale, con una successiva semplificazione e pubblicazione della normativa contrattuale e regolamentare di riferimento, allo scopo di rendere più chiaro l'intero ordinamento giuridico del personale.

La revisione potrà dare luogo a interventi di razionalizzazione e miglioramento della disciplina, trovando in sede di contrattazione integrativa il luogo deputato per una seria e trasparente revisione normativa.

In secondo luogo, si analizzeranno in dettaglio le esigenze del personale connesse alle coperture della polizza sanitaria per consentire di predisporre, nel successivo bando di gara, un capitolato più aderente alle esigenze del personale e che soddisfi meglio il desiderio di protezione e assicurazione cui è sotteso lo sforzo finanziario dell'Amministrazione.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Razionalizzazione dell'assetto funzionale ed organizzativo da realizzare anche attraverso manovre di razionalizzazione della spesa (cod. 1.4.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.4.1.1	Individuazione dei fabbisogni del personale	25%	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rispetto dei tempi previsti dalla normativa	ON/OFF	ON
1.4.1.2	Valorizzazione delle responsabilità dirigenziali	25%	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Nuovo sistema di valutazione dei dirigenti	ON/OFF	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.4.1.3	Realizzazione del programma di implementazione delle risorse previsto con il DPCM del 16-01-2007	25%	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Definizione e avviamento delle procedure di selezione	ON/OFF	ON
1.4.1.4	Sviluppo di politiche tese al benessere organizzativo e alle pari opportunità	25%	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Interventi in materia di copertura assicurativa e di semplificazione regolamentare	ON/OFF	ON

In **Allegato 4 "Spese Pluriennali"**, si riporta, con il dettaglio dei singoli capitoli - secondo quanto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'INPS - il *Piano riepilogativo degli impegni di spesa*, assunti o da assumere, gravanti anche su esercizi finanziari successivi a quello in esame, compresi quelli che decorreranno dal 2009 in poi e che quindi non incidono sul budget 2008, per i quali si prevede comunque di avviare la procedura di affidamento entro l'anno 2008 per poter assicurare la decorrenza dei servizi dal 1° gennaio 2009.

2.3.5 UPB 5 – Direzione Centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio

In considerazione delle indicazioni fornite dall'Organo di Indirizzo e Vigilanza nella Relazione Programmatica 2008–2010, la Direzione Generale attraverso la Circolare Esplicativa n. 108 del 25/05/2007, ha individuato due linee guida gestionali da affidare alla Direzione Centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio (UPB n. 5).

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti le linee guida gestionali individuate.

Linea guida gestionale: **Adeguamento tempestivo delle strategie gestionali e delle strutture dedicate all'acquisizione e gestione delle risorse strumentali al mutevole contesto di riferimento (cod. 1.2.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.2.1.1	Ripensamento delle strutture organizzative anche mediante la creazione di appositi "punti specializzati" di acquisto in grado di cogliere le opportunità dei mercati di riferimento in relazione ai fabbisogni	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)
1.2.1.2	Favorire la centralizzazione degli acquisti ove consenta il miglior risultato in termini organizzativi ed economici	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)
1.2.1.3	Incrementare il ricorso ai mercati telematici	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 "**1.2.1**" è rivolta:

- all'adeguamento tempestivo delle strategie gestionali e delle strutture dedicate all'acquisizione e gestione delle risorse;
- al ripensamento delle strutture organizzative, con la creazione di punti specializzati d'acquisto che sappiano cogliere in applicazione della normativa nazionale e comunitaria, le opportunità dei mercati di riferimento in relazione ai fabbisogni;
- la centralizzazione degli acquisti ove consenta il miglior risultato in termini organizzativi ed economici e il crescente ricorso ai mercati telematici.

Linea guida gestionale: ***Politiche di gestione del patrimonio dell'Istituto (cod. 1.2.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.2.2.1	Razionalizzare la dotazione immobiliare strumentale in un'ottica di ottimizzazione degli spazi e di riduzione dei costi	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)
1.2.2.2	Definizione di un sistema di monitoraggio costante dell'efficacia delle modalità di gestione e di valorizzazione del patrimonio dell'Istituto valutando, nel contempo, la possibilità di nuovi investimenti, ove necessari e più convenienti	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)

La Linea guida gestionale "**1.2.2**", è finalizzata alla individuazione, per ciò che attiene al patrimonio immobiliare, delle modalità di sviluppo delle sinergie con altri Enti tese alla razionalizzazione della dotazione immobiliare strumentale in locazione, per l'ottimizzazione degli spazi e la riduzione dei costi ed esplorazione, laddove conveniente, di eventuali nuovi investimenti.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Adeguamento tempestivo delle strategie gestionali e delle strutture dedicate all'acquisizione e gestione delle risorse strumentali al mutevole contesto di riferimento (cod. 1.2.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.2.1.1	Ripensamento delle strutture organizzative anche mediante la creazione di appositi "punti specializzati" di acquisto in grado di cogliere le opportunità dei mercati di riferimento in relazione ai fabbisogni	33%	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/08	30/09/08	Ridisegno organizzativo delle strutture centrali e periferiche	ON/OFF	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.2.1.2	Favorire la centralizzazione degli acquisti ove consenta il miglior risultato in termini organizzativi ed economici	33%	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Realizzazione piano di accentrimento acquisti	ON/OFF	ON
1.2.1.3	Incrementare il ricorso ai mercati telematici	33%	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Massimizzazione degli acquisti telematici	Percentuale acquisti telematici/totale acquisti	2%

Linea guida gestionale: **Politiche di gestione del patrimonio dell'Istituto (cod. 1.2.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.2.2.1	Razionalizzare la dotazione immobiliare strumentale in un'ottica di ottimizzazione degli spazi e di riduzione dei costi	50%	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Razionalizzazione dotazioni strumentali	Razionalizzazioni realizzate/ razionalizzazioni programmate	100%
1.2.2.2	Definizione di un sistema di monitoraggio costante dell'efficacia delle modalità di gestione e di valorizzazione del patrimonio dell'Istituto valutando, nel contempo, la possibilità di nuovi investimenti, ove necessari e più convenienti	50%	DC Approvvigionamenti, Logistica e Gestione Patrimonio (5^ UPB)	01/01/08	30/09/08	Realizzazione sistema di monitoraggio e proposte nuovi investimenti	ON/OFF	ON

In **Allegato 4 "Spese Pluriennali"**, si riporta, con il dettaglio dei singoli capitoli - secondo quanto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'INPS - il *Piano riepilogativo degli impegni di spesa*, assunti o da assumere, gravanti anche su esercizi finanziari successivi a quello in esame, compresi quelli che decorreranno dal 2009 in poi e che quindi non incidono sul budget 2008, per i quali si prevede comunque di avviare la procedura di affidamento entro l'anno 2008 per poter assicurare la decorrenza dei servizi dal 1° gennaio 2009.

2.3.6 UPB 6 – Direzione Centrale Sistemi Informativi e Telecomunicazioni

- Nel quadro delle **Linee-guida e dei Programmi-obiettivo individuati nella Relazione programmatica del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per gli anni 2008/2010**, assumono un ruolo determinante le tecnologie telematiche ed informatiche, quali fattori abilitanti della trasformazione dell'Istituto in una azienda pubblica, orientata ai servizi ed alla cooperazione, che promuova la disponibilità dei servizi in rete, la semplificazione dei processi, la razionalizzazione e automazione dei processi di back-office, lo sviluppo di sinergie operative con Enti ed Amministrazioni, oltre a migliorare la qualità dei servizi e la centralità dell'utenza.

Anche per l'esercizio 2008, la Direzione Centrale Sistemi Informativi (UPB 6) è fortemente impegnata in un programma di evoluzione del sistema informativo, al fine di renderlo in grado di supportare ed abilitare il cambiamento in atto.

Obiettivo prioritario per il 2008 sarà pertanto lo sviluppo infrastrutturale del Sistema informativo sulla base di uno studio di fattibilità che, analizzata l'architettura attuale del sistema, individui l'insieme degli interventi necessari per realizzare la migliore scelta in termini di affidabilità, disponibilità dei sistemi, prestazionalità, scalabilità e sicurezza.

Si privilegeranno a tal fine, nell'ambito del contratto-quadro per il Sistema Pubblico di Connettività, le soluzioni previste per garantire rapidità di accesso e sicurezza degli archivi e delle transazioni, nell'ottica della tutela del patrimonio informativo.

In linea con tali iniziative, si provvederà quindi all'adeguamento delle postazioni individuali, della rete e dei sistemi centrali, con l'obiettivo di eliminare le duplicazioni, ottimizzare le piattaforme, armonizzare le architetture e consentire una piena interoperabilità e cooperazione informatica fra le banche dati della Pubblica Amministrazione.

Nel contempo, si proseguirà nello sviluppo di nuovi progetti applicativi, oltre che nella rivisitazione dei contenuti professionali ed operativi delle applicazioni

esistenti, sia per l'accessibilità e la gamma dei servizi fruibili on-line, sia per sistemi di autenticazione e tracciatura.

Tali indirizzi, peraltro, risultano in linea con quanto forma oggetto della Circolare esplicativa della Direzione generale n. 108 recentemente trasmessa, e sulla base della quale può quindi darsi corso alla ridefinizione degli interventi che si intende avviare nell'esercizio 2008, garantendo, nelle stime previsionali:

- il bilanciamento tra l'esigenza di rispettare le direttive di contenimento della spesa e la garanzia del funzionamento corrente del Sistema Informativo senza ripercussioni sui livelli di qualità dei servizi essenziali;
- le spese per la realizzazione dei programmi-obiettivo individuati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;
- le spese già impegnate e quelle previste nei contratti pluriennali, già comunicate al Consiglio di Amministrazione.

Ciò premesso, relativamente alle linee guida gestionali di diretta responsabilità, sono state predisposte le schede delle **"Linee programmatiche"** (si veda l'allegato 1), 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"**. Tali schede, consultabili tramite la procedura di pianificazione e budget in ambiente BW-SEM, 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 si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità della DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni.

Linea guida gestionale: ***Elaborazione di studi di fattibilità e individuazione degli interventi necessari per lo sviluppo infrastrutturale del sistema informativo (cod. 1.3.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.3.1.1	Analisi e adozione di soluzioni al fine di garantire rapidità di accesso e sicurezza degli archivi e delle transazioni nell'ottica della tutela del patrimonio informativo	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.3.1.2	Unificazione degli archivi dei lavoratori attivi e dei pensionati, per garantire l'adeguamento del Sistema Informatico agli adempimenti istituzionali introdotti dalle novità normative in ambito previdenziale e dal mercato del lavoro	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.3.1.3	Adeguamento delle postazioni individuali, della rete e dei sistemi centrali con l'obiettivo di ottimizzare le piattaforme e consentire una piena cooperazione informatica fra le banche dati	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.3.1.4	Sviluppo di nuovi progetti applicativi e rivisitazione delle applicazioni esistenti relative alle procedure informatiche finalizzate alla gestione e al monitoraggio delle politiche del recupero dei crediti, di cessione del quinto, delle prestazioni per invalidità civile	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.3.1.5	Avvio di iniziative dirette alla progressiva dematerializzazione dei flussi informativi per le procedure nelle quali la definizione della domanda dipende dall'esame della documentazione cartacea o da consultazioni di archivi dislocati presso sedi diverse	DC Organizzazione (8^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 "1.3.1" è rivolta allo sviluppo infrastrutturale del Sistema informativo sulla base di un accurato studio di fattibilità che analizzi l'architettura del sistema ed individui l'insieme degli interventi necessari per realizzare la migliore scelta in termini di affidabilità, disponibilità dei sistemi, prestazionalità, scalabilità e sicurezza. Fra i vari

interventi, è da evidenziare l'unificazione delle procedure di autenticazione, mediante:

- Implementazione dei sistemi per l'accesso alle applicazioni tramite CNS
- Implementazione e completamento, nel biennio 2008-2009, del sistema di Access & Identity Management.

Inoltre la linea gestionale in argomento è rivolta allo sviluppo di nuovi progetti applicativi e in particolare:

- sviluppo ed adeguamento delle procedure informatiche finalizzate alla gestione e al monitoraggio delle politiche del recupero dei crediti, di cessione del quinto, delle prestazioni per invalidità civile;
- processo di unificazione degli archivi dei lavoratori attivi e dei pensionati; estensione del datawarehouse dei lavoratori attivi e dei pensionati;
- progressiva dematerializzazione dei flussi informativi.

Linea guida gestionale: ***Evoluzione della rete verso la larga banda attraverso il Sistema Pubblico di Connettività (cod. 1.3.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.3.2.1	Elaborazione di formule organizzative e infrastrutture tecnologiche per lo sviluppo e la condivisione del patrimonio informativo tra l'Istituto e le altre Pubbliche Amministrazioni	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6 [^] UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 "**1.3.2**" è finalizzata all'evoluzione della rete verso la banda larga attraverso il Sistema di Pubblica Connettività, intendendo l'insieme di strutture organizzative, infrastrutture tecnologiche e regole tecniche per lo sviluppo, la condivisione, l'integrazione e la circolarità del patrimonio informativo tra le sedi dell'Istituto e con la Pubblica Amministrazione.

Tale investimento darà ulteriore impulso allo sviluppo di nuove iniziative di e-government.

Linea guida gestionale: ***Tempestivo allineamento tra i flussi di implementazione degli archivi contributivi e l'estratto conto cronologico (cod. 1.10.3)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.10.3.1	Trasposizione dei dati pensionistici individuali su siti Internet accessibili dagli interessati muniti di PIN o da Patronati provvisti di delega	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.10.3.2	Adeguamento del tracciato informativo del flusso EMens in funzione delle prestazioni a sostegno del reddito, con particolare riferimento ai dati che influiscono sul riconoscimento e sulla misura delle indennità	DC Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)

In adempimento alla linea guida gestionale per l'anno 2008 "**1.10.3**", considerato che saranno completate le attività di migrazione delle procedure dipartimentali verso una infrastruttura tecnologica aperta al mondo web, si porranno in essere azioni di reingegnerizzazione delle procedure stesse. Tali interventi garantiranno il rispetto degli obiettivi previsti nonché l'ampliamento della gamma dei servizi on-line.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE

Obiettivi di consolidamento

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.3.1.1	Analisi e adozione di soluzioni al fine di garantire rapidità di accesso e sicurezza degli archivi e delle transazioni nell'ottica della tutela del patrimonio informativo	20%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Soluzioni individuate e adottate	Numero di soluzioni individuate e adottate/totale soluzioni	100%
1.3.1.2	Unificazione degli archivi dei lavoratori attivi e dei pensionati, per garantire l'adeguamento del Sistema Informativo agli adempimenti istituzionali introdotti dalle novità normative in ambito previdenziale e dal mercato del lavoro	20%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Numero archivi unificati	Numero archivi unificati/Numero archivi	100%

Linea guida gestionale: *Elaborazione di studi di fattibilità e individuazione degli interventi necessari per lo sviluppo infrastrutturale del sistema informativo (cod. 1.3.1)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	Cdr Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.3.1.3	Adeguamento delle postazioni individuali, della rete e dei sistemi centrali con l'obiettivo di ottimizzare le piattaforme e consentire una piena cooperazione informatica fra le banche dati	20%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Numero postazioni, sistemi centrali adeguati	Numero postazioni, sistemi centrali adeguati/interpa trimoniali	20%
1.3.1.4	Sviluppo di nuovi progetti applicativi e rivisitazione delle applicazioni esistenti relative alle procedure informatiche finalizzate alla gestione e al monitoraggio delle politiche del recupero dei crediti, di cessione del quinto, delle prestazioni per invalidità civile	20%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Numero di procedure sviluppate ex novo e/o aggiornate	Numero procedure sviluppate ex novo/numero di procedure esistenti	50%
1.3.1.5	Avvio di iniziative dirette alla progressiva dematerializzazione dei flussi informativi per le procedure nelle quali la definizione della domanda dipende dall'esame della documentazione cartacea o da consultazioni di archivi dislocati presso sedi diverse	20%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Analisi dei flussi procedurali di tutti i processi dell'Istituto	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: *Evoluzione della rete verso la larga banda attraverso il Sistema Pubblico di Connettività*
(cod. 1.3.2)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.3.2.1	Elaborazione di formule organizzative e infrastrutture tecnologiche per lo sviluppo e la condivisione del patrimonio informativo tra l'Istituto e le altre Pubbliche Amministrazioni	100%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Adeguamento delle infrastrutture per l'interoperabilità	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: *Tempestivo allineamento tra i flussi di implementazione degli archivi contributivi e l'estratto conto cronologico* (cod. 1.10.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.3.1	Trasposizione dei dati pensionistici individuali su siti Internet accessibili dagli interessati muniti di PIN o da Patronati provvisti di delega	50%	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Aggiornamento, in linea con le aspettative dell'utenza, dei siti Internet	Attuazione del piano di aggiornamento	ON
				01/01/08	31/12/08	Disponibilità dei dati	N. di dati resi disponibili/Totale dati pensionistici	50%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.10.3.2	Adeguamento del tracciato informativo del flusso EMens in funzione delle prestazioni a sostegno del reddito, con particolare riferimento ai dati che influiscono sul riconoscimento e sulla misura delle indennità	50%	DC Prestazioni a sostegno del reddito (3^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Definizione e descrizione dei campi da integrare concordati	ON/OFF	ON

2.3.7 UPB 7 – Direzione Centrale Formazione e Sviluppo Competenze

Al fine di valorizzare il personale dell'Istituto, sono state previste risorse necessarie per attuare i percorsi di formazione e di qualificazione del personale stesso. Tali interventi consentiranno il perseguimento di obiettivi strategici e funzionali all'incremento della qualità dei servizi dell'utenza.

La tradizione e gli standard conseguiti dall'Istituto potrebbero costituire un valido modello da condividere con tutta l'area degli Enti pubblici, al fine di riqualificare gli investimenti nella direzione dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti la linea guida gestionale affidata alla responsabilità della DC Centrale Formazione e Sviluppo Competenze.

Linea guida gestionale: ***Adeguamento delle competenze professionali alle variazioni normative, organizzative e procedurali in corso, rendendo il personale partecipe dell'attuazione delle linee, della programmazione e dei progetti (cod. 1.4.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.4.2.1	Predisposizione di un piano di formazione che assicuri l'acquisizione di competenze mirate, la crescita professionale ed un ottimale realizzazione del turn-over, anche attraverso l'utilizzazione del portale e-learning	DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)
1.4.2.2	Favorire l'integrazione organizzativa dei cicli lavorativi, stimolando percorsi di allargamento delle competenze e di modifica dei comportamenti nella gestione di prodotti e servizi, con particolare riguardo alla centralità del conto assicurativo	DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.4.2.3	Realizzazione del "Modello INPS di controllo direzionale della formazione" che assicuri una gestione omogenea sul territorio delle attività di analisi dei fabbisogni, di progettazione delle iniziative, di scelta e preparazione dei docenti, di erogazione, monitoraggio e verifica degli interventi	DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB) DC Sviluppo e Gestione Risorse Umane (4^ UPB) DC Organizzazione (8^ UPB) DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 **"1.4.3"** si svilupperà sui seguenti filoni di intervento principali:

- mantenimento, volto alla manutenzione dei saperi con particolare riguardo all'aggiornamento obbligatorio di professionisti e dirigenti medici, al perfezionamento tecnico dei funzionari dei profili specialisti e all'aggiornamento del personale amministrativo su modifiche normative, informatiche e procedurali;
- integrazione e proceduralizzazione organizzativa dei cicli lavorativi diretto a facilitare i percorsi di allargamento delle competenze e di modifiche dei comportamenti nella gestione dei prodotti e dei servizi, con particolare riguardo alla centralità del conto assicurativo;
- adeguamento al ruolo e motivazione per rafforzare la condivisione degli obiettivi, la partecipazione e il senso di appartenenza del personale, anche attraverso l'utilizzo di metodologie didattiche innovative che stimolino creatività, soddisfazione e fierezza di far parte di comunità professionali;
- diffusione in tutte le sedi della metodologia di miglioramento continuo;
- sviluppo di e-learning come modalità di professionalizzazione diffusa e flessibile per tutto il personale;
- sviluppo di una metodologia tesa alla valutazione oggettiva dell'esito degli interventi formativi.

Come si evince dalla Tabella sopra riportata, con riferimento al programma obiettivo 1.4.2.3, la DC Formazione e sviluppo competenze è corresponsabile, insieme alle DC Sviluppo e Gestione Risorse Umane, Organizzazione e Sistemi Informativi e Telecomunicazioni della realizzazione dello stesso.

La realizzazione del "Modello INPS di controllo direzionale della formazione" non può, infatti, prescindere da attività proprie e pregiudiziali delle richiamate strutture, alla cui competenza è demandato l'inoltro alle Organizzazioni Sindacali delle bozze di accordo già predisposte in materia di reintegro/potenziamento delle risorse specialistiche di formazione e di gestione e verifica delle attività formative, nonché degli atti successivi di selezione dei candidati alla posizione di responsabile di team di sviluppo professionale, la revisione del sistema di classificazione delle competenze e la realizzazione di idonee procedure informatiche.

Relativamente al programma obiettivo 1.4.2.1, in tale ambito rientrano tutte le iniziative dirette all'aggiornamento professionale e alla formazione specialistica, nonché all'inserimento dei neo assunti e del personale proveniente dai processi di mobilità.

In particolare, proseguiranno le edizioni corsuali relative ai progetti formativi sul *"mobbing nelle amministrazioni pubbliche"*, sul *"Nuovo modello amministrativo contabile e di controllo ex DPR 97/2003"*, sulla *"Riforma della legge 241/1990"*, sul *"Trattamento dei dati personali e sensibili di cui al D.Lgs. n. 196/2003"* e sulla *"Rendicontazione sociale nell'INPS"*, mentre saranno realizzati nuovi progetti sull'*attività di verbalizzazione* per coloro che sul territorio svolgono funzioni di segreteria di comitati e commissioni e in materia di *appalti* per i dirigenti e i funzionari che si occupano di procedure concorsuali.

Le consuete attività di formazione e aggiornamento per le figure professionali della sicurezza, per i professionisti e la dirigenza medica, per i funzionari informatici, tecnici e sanitari e per il personale del "call center"

saranno integrate da specifici percorsi per i neo-dirigenti e per i vincitori dei concorsi per ispettore di vigilanza.

Per il programma obiettivo 1.4.2.2 saranno invece sviluppati interventi per l'integrazione delle competenze di processo e lo sviluppo di competenze trasversali che incidano sulle capacità gestionali e sui comportamenti operativi.

Proseguiranno, quindi, i progetti in materia di *"comunicazione e relazione con il cliente"*, i progetti di *"Formazione esperienziale Team building per Agenzie"* e le iniziative di *"Formazione culturale"* per la crescita della motivazione e dello spirito di appartenenza.

Oltre ai progetti di aggiornamento professionale a docenza interna, saranno poi realizzate attività per la formazione di ruolo nei riguardi del personale C3 e C4 inquadrato in tali posizioni a seguito delle nuove selezioni per i passaggi all'interno delle Aree.

Particolare rilevanza assumono inoltre i progetti per la dirigenza su *"I rischi aziendali"*, chiesto dall'Ufficio centrale Audit, Qualità e Politiche di Sicurezza, e su *"Tecniche e metodologie di project management"*, chiesto dalla Direzione centrale Pianificazione e Controllo di Gestione.

Infine, nella realizzazione dell'obiettivo 1.4.2.2, le Direzioni regionali assumono un ruolo primario attraverso lo sviluppo sul territorio di interventi sul posto di lavoro mirati all'integrazione dei cicli lavorativi, all'allargamento delle competenze del personale e al miglioramento continuo.

Nei piani di formazione regionali e, al loro interno, in quelli delle singole strutture produttive, saranno considerati i fabbisogni formativi e le esigenze di professionalizzazione presenti per la migliore gestione di prodotti e servizi in tempo reale, con particolare attenzione:

- al rispetto di flussi standardizzati di attività a garanzia del corretto processo di lavorazione con l'utilizzo dei supporti didattici/operativi già a disposizione (nastroweb per la gestione del Conto assicurativo) e di prossima sperimentazione per l'Area Prestazioni a sostegno del reddito, per l'Area Agricola e per l'Area Aziende;

- alla fluidità del processo di gestione dei crediti, attraverso l'analisi degli indicatori di rischio e la messa in atto delle possibili azioni per favorire le azioni di recupero, secondo le indicazioni fornite dalle competenti strutture centrali;
- al coinvolgimento degli operatori di processo nella ricerca di soluzioni partecipate per il miglioramento della gestione quotidiana dell'attività lavorativa, attraverso l'abbattimento delle giacenze, l'ottimizzazione dei tempi di attesa, la riduzione degli sprechi e l'incremento della qualità del servizio, con l'utilizzo dei principi dell'organizzazione snella. A tale riguardo potranno essere previsti compensi alla docenza interna per gli interventi d'aula realizzati a supporto delle settimane *kaizen* organizzate, in autogestione, dalle Aree Formazione regionali con il supporto con il supporto del gruppo di lavoro centrale appositamente costituito nell'ambito della Direzione centrale Organizzazione.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Adeguamento delle competenze professionali alle variazioni normative, organizzative e procedurali in corso, rendendo il personale partecipe dell'attuazione delle linee, della programmazione e dei progetti (cod. 1.4.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	Cdr Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.4.2.1	Predisposizione di un piano di formazione che assicuri l'acquisizione di competenze mirate, la crescita professionale ed un ottimale realizzazione del turn-over, anche attraverso l'utilizzazione del portale e-learning	50%	DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Grado di realizzazione progetti formativi pianificati	N. giornate realizzate per progetto formativo/N. giornate pianificate	80%
				01/01/08	31/12/08	Grado di apprezzamento dei corsi da parte dei discenti	N. questionari di gradimento positivi / Tot. questionari di gradimento	80%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.4.2.2	Favorire l'integrazione organizzativa dei cicli lavorativi, stimolando percorsi di allargamento delle competenze e di modifica dei comportamenti nella gestione di prodotti e servizi, con particolare riguardo alla centralità del conto assicurativo	30%	DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Grado di realizzazione progetti formativi pianificati	N. giornate realizzate per progetto formativo/N. giornate pianificate	80%
				01/01/08	31/12/08	Grado apprezzamento discenti	N. questionari di gradimento positivi/Tot. Questionari di gradimento	80%
1.4.2.3	Realizzazione del "Modello INPS di controllo direzionale della formazione" che assicuri una gestione omogenea sul territorio delle attività di analisi dei fabbisogni, di progettazione delle iniziative, di scelta e preparazione dei docenti, di erogazione, monitoraggio e verifica degli interventi	20%	DC Sviluppo e gestione delle risorse umane (4^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Realizzazione del Programma Obiettivo	ON/OFF	ON
			DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Realizzazione del Programma Obiettivo	ON/OFF	ON
			Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)	01/01/08	30/06/08	Realizzazione del Programma Obiettivo	ON/OFF	ON
			DC Formazione e sviluppo competenze (7^ UPB)	01/03/08	31/12/08	Realizzazione del Programma Obiettivo	ON/OFF	ON

RISORSE FINANZIARIE 2008

Il budget per il 2008, pari a complessivi € 3.640.000,00, è così ripartito:

Progr. obiettivo	Capitolo				
	7U110203101 docenza interna	7U110203102 doc.int.per altri Enti	7U110406201 docenza esterna	7U110406202 materiali	7U110403600 bandi e pubblicità
1.4.2.1	418.000,00	10.000,00	2.238.250,00		17.000,00
1.4.2.2	382.808,00		503.942,00	32.000,00	23.000,00
1.4.2.3					
1.9.1.1	15.000,00				
Totale	815.808,00	10.000,00	2.742.192,00	32.000,00	40.000,00

Relativamente alla docenza esterna, sui 2.742.192,00 preventivati, **€ 556.410,00** si riferiscono a **obbligazioni giuridicamente perfezionate**, in quanto riferite a contratti pluriennali sottoscritti a seguito di licitazioni private aggiudicate con imputazione dei costi su più esercizi finanziari.

Per quanto riguarda il dettaglio delle **nuove obbligazioni pluriennali** derivanti dal Piano delle attività 2008, la tabella evidenziata in **Allegato 4 "Spese Pluriennali"**, riporta i progetti la cui realizzazione comporta impegni di spesa sul capitolo 7U110406201 **a carico di esercizi successivi**.

La scelta di operare una ripartizione degli oneri tra più anni è stata determinata dalla necessità di contenere il budget al livello del precedente esercizio, nel rispetto delle priorità di intervento e tenuto conto dei progetti che, investendo un elevato numero di partecipanti e/o richiedendo tempi lunghi per l'espletamento di procedure di gara, possono essere sviluppati solo in parte nel 2008, con realizzazione delle residue edizioni in anni successivi.

2.3.8 UPB 8 – Altre strutture di Direzione Generale

2.3.8.1 UPB 8 – Direzione Centrale Organizzazione

Tenuto conto degli elevati margini di efficienza raggiunti nell'ultimo decennio, si rende necessario attuare una serie di interventi finalizzati al consolidamento di tale posizione di eccellenza esaltando qualità ed efficacia dell'attività svolta dall'Istituto.

Tra le priorità principali si evidenzia la necessità di una ristrutturazione organizzativa che sia in grado di dare risposte concrete alle necessità di crescita, in termini di qualità ed efficienza, delle prestazioni fornite dall'Istituto, coerentemente con le recenti scelte legislative e con il memorandum in materia di riforma e di riordino della previdenza e della P.A., siglato tra Governo e parti sindacali. La riforma organizzativa, mediante la quale si vuole pervenire ad una più agile organizzazione strutturale ed una diretta ed efficace responsabilità dirigenziale, non può prescindere da due tematiche importanti quali:

- le politiche del decentramento;
- le aree metropolitane.

Il CIV ha, peraltro, ribadito:

- la necessità emersa dalla definizione dei nuovi assetti organizzativi nonché dall'individuazione dei servizi e delle funzioni, di una riscrittura del Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dei Servizi che tenga in considerazione le modalità di lavorare in "tempo reale";
- l'importanza della condivisione del disegno progettuale di riorganizzazione strutturale dalle rappresentanze del Personale oltre che dagli Organi dell'Istituto;
- il monitoraggio delle varie fasi del progetto da parte degli Organi dell'Istituto, gli stessi chiamati inoltre ad esprimere la loro approvazione.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento e strategici afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità della DC Direzione Centrale Organizzazione.

Linea guida gestionale: ***Sviluppo di una politica organizzativa finalizzata a dare risposte concrete e dinamiche alle necessità di crescita della qualità e dell'efficienza delle prestazioni fornite dall'Istituto in piena coerenza con i recenti sviluppi normativi (cod. 1.1.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.1.1.1	Attuare strategie che assicurino una solida e fluida integrazione tra back office e front office	DC Organizzazione (8^ UPB)
1.1.1.2	Potenziare i meccanismi di apprendimento organizzativo fluidificando gli scambi tra centro ed espressioni periferiche	DC Organizzazione (8^ UPB)

La linea guida gestionale "**1.1.1.**" è finalizzata a sviluppare una politica organizzativa orientata a fornire risposte concrete e dinamiche alle necessità di crescita in termini di qualità e di efficienza delle prestazioni fornite dall'Istituto in coerenza con le recenti scelte legislative in materia di riforma e di riordino della Previdenza complementare.

Linea guida gestionale: ***Completare il processo di revisione del decentramento territoriale e riassetto delle aree metropolitane nell'ottica di un modello organizzativo agile e in raccordo funzionale diretto con l'assetto delle responsabilità (cod. 1.1.3)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.1.3.1	Individuare un modello che favorisca l'innovazione organizzativa in coerenza con lo sviluppo tecnologico e la standardizzazione dei processi	DC Organizzazione (8^ UPB)
1.1.3.2	Ridefinizione degli assetti organizzativi in coerenza con la formulazione di un nuovo "Regolamento di Organizzazione e di funzionamento dei servizi"	DC Organizzazione (8^ UPB)

Tenuto conto delle considerazioni dell'Organo di Indirizzo in merito alla necessità si pervenire ad una più agile organizzazione strutturale e ad una più diretta ed efficace responsabilità dirigenziale, eliminando vischiosità, dispersioni e ritardi che provocano disfunzioni inaccettabili, la Direzione Generale ha affidato alla DC Organizzazione la linea guida gestionale **"1.1.3"** che è rivolta al raggiungimento dei seguenti obiettivi:

- il completamento del processo di revisione del decentramento territoriale al fine di eliminare ridondanze e sovrapposizioni organizzative che alterano l'equilibrio dell'Istituto facendo emergere esigenze funzionali superiori a quelle realmente esistenti;
 - il riassetto delle aree metropolitane comprese le loro articolazioni territoriali;
- La definizione di nuovi assetti organizzativi, deve essere organicamente riassunta in una riscrittura del Regolamento di Organizzazione e di Funzionamento dei Servizi in coerenza con le modalità di lavorare in "tempo reale". In particolare si rende necessario sviluppare procedure di lavoro coerenti con la metodologia del "tempo reale", che abbiano come asse portante, la standardizzazione delle migliori prassi e la conseguente integrazione delle stesse con gli applicativi e la manualistica a sostegno dell'operatore.

Linea guida gestionale: ***Predisposizione delle iniziative organizzative necessarie ad assicurare la piena attuazione del "Regolamento di Autotutela" (cod. 1.8.3)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.8.3.1	Ridisegno delle prassi comportamentali al fine di dare impulso allo strumento dell'"annullamento d'ufficio" dei provvedimenti illegittimi per il conseguimento di risparmi o minori oneri finanziari	DC Organizzazione (8^ UPB)

La linea guida gestionale **"1.8.3"** è finalizzata alla piena attuazione del Regolamento di Autotutela approvato dal Consiglio di Amministrazione con deliberazione n. 275 del 27 settembre 2006. L'esercizio dell'autotutela rappresenta un importante strumento finalizzato a evitare o eliminare vizi ed

altre incongruenze degli atti e provvedimenti emanati, al fine di realizzare maggiori risparmi e/o minori oneri per l'Amministrazione, conseguenti alla rilevazione tempestiva e sistematica di eventuali decisioni erranee e/o illegittime.

Linea guida gestionale: **Qualità delle prestazioni (cod. 2.3.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
2.3.1.1	Strutturare le procedure tecnologiche, le prassi amministrative e le politiche di relazione con gli uffici pagatori in funzione di una effettiva tempestività nella erogazione dei trattamenti, inclusi i tempi tecnici necessari per il pagamento	DC Organizzazione (8^ UPB)
2.3.1.2	Evolgere l'impianto di misurazione del valore della produzione verso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio complessivamente reso all'utente, in relazione alla combinazione di eventi che intervengono nella vita assicurativa di uno stesso soggetto	DC Pianificazione e Controllo di Gestione (8^ UPB)
2.3.1.3	Sviluppare procedimenti amministrativi e strumentali che favoriscano standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione	DC Organizzazione (8^ UPB)

Tra le linee di indirizzo 2008-2010 individuate dal CIV nella Relazione Programmatica, rientra la linea "Strategie di innovazione e ammodernamento" finalizzata a migliorare la qualità delle prestazioni erogate dall'Istituto.

Sulla base di tale indicazione la Direzione Generale ha individuato una specifica linea guida gestionale "Qualità delle prestazioni" che è stata concretamente tradotta nei programmi obiettivo sopra descritti.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: ***Sviluppo di una politica organizzativa finalizzata a dare risposte concrete e dinamiche alle necessità di crescita della qualità e dell'efficienza delle prestazioni fornite dall'Istituto in piena coerenza con i recenti sviluppi normativi (cod. 1.1.1.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.1.1.1.1	Attuare strategie che assicurino una solida e fluida integrazione tra back office e front office	60%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Sviluppo e implementazione di interventi organizzativi, procedurali e logistici finalizzati a migliorare l'integrazione.	ON/OFF	ON
1.1.1.1.2	Potenziare i meccanismi di apprendimento organizzativo fluidificando gli scambi tra centro ed espressioni periferiche	40%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Sviluppo e sperimentazione di modelli/iniziative di comunicazione e ascolto organizzativo quali i circoli di ascolto, le settimane di miglioramento, il CAF e le comunità di pratica	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: Completare il processo di revisione del decentramento territoriale e riassetto delle aree metropolitane nell'ottica di un modello organizzativo agile e in raccordo funzionale diretto con l'assetto delle responsabilità (cod. 1.1.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.1.3.1	Individuare un modello che favorisca l'innovazione organizzativa in coerenza con lo sviluppo tecnologico e la standardizzazione dei processi	60%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Verifica e diffusione sul territorio di un modello di decentramento fondato sulle Agenzie e sulla realizzazione di sinergie con altre PPAA	ON/OFF	ON
1.1.3.2	Ridefinizione degli assetti organizzativi in coerenza con la formulazione di un nuovo "Regolamento di Organizzazione e di funzionamento dei servizi"	40%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Predisposizione di una bozza aggiornata del regolamento di organizzazione e di ordinamento di servizi e degli eventuali conseguenti documenti relativi alla ridefinizione degli assetti dell'Istituto	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: **Predisposizione delle iniziative organizzative necessarie ad assicurare la piena attuazione del "Regolamento di Autotutela" (cod. 1.8.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.8.3.1	Ridisegno delle prassi comportamentali al fine di dare impulso allo strumento dell'"annullamento d'ufficio" dei provvedimenti illegittimi per il conseguimento di risparmi o minori oneri finanziari	100%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Predisposizione di interventi sulle modalità di lavoro al fine di enfatizzare "il momento del controllo" teso all'annullamento di ufficio di eventuali provvedimenti illegittimi	ON/OFF	ON

Obiettivi strategici**Linea guida gestionale: *Qualità delle prestazioni (cod. 2.3.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
2.3.1.1	Strutturare le procedure tecnologiche, le prassi amministrative e le politiche di relazione con gli uffici pagatori in funzione di una effettiva tempestività nella erogazione dei trattamenti, inclusi i tempi tecnici necessari per il pagamento	30%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Attivazione di interventi tesi a favorire una maggiore tempestività nei pagamenti, anche mediante il monitoraggio delle convenzioni in essere con gli enti pagatori e la progettazione/ sviluppo di canali alternativi di pagamento	ON/OFF	ON
2.3.1.2	Evolvere l'impianto di misurazione del valore della produzione verso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio complessivamente reso all'utente, in relazione alla combinazione di eventi che intervengono nella vita assicurativa di uno stesso soggetto	30%	DC Pianificazione e Controllo di Gestione (8^ UPB)	01/01/08	31/12//8	Valorizzazione rapporto "coefficiente omogeneizzazione o tempo lavorazione prodotto/tempo di liquidazione"; verifica e valutazione delle sole fasi di qualità, per l'utente, dei processi di lavorazione.	Realizzazione	90%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
2.3.1.3	Sviluppare procedimenti amministrativi e strumentali che favoriscano standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione	40%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Completamento del flusso standardizzato (cosiddetto nastro-web) su tutte le linee di processo e diffusione della nuova modalità di lavoro su tutto il territorio	ON/OFF	ON

2.3.8.2 UPB 8 – Ufficio Centrale Audit Qualità e Politiche Sicurezza

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento e strategici afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità della Ufficio Centrale Audit Qualità e Politiche Sicurezza.

Linea guida gestionale: ***Favorire una costante azione di misurazione e verifica della qualità mediante un controllo sistematico dei comportamenti operativi (cod. 1.1.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.1.2.1	Realizzazione di un controllo sistematico dei comportamenti operativi in relazione alle modalità di erogazione del servizio utilizzando i feedback provenienti dal territorio come metro di giudizio del servizio offerto	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)
1.1.2.2	Realizzare un controllo campionario dei comportamenti operativi in relazione alle capacità del processo di rispondere alle richieste qualitative dell'utente	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)
1.1.2.3	Realizzare un controllo sistematico dei comportamenti operativi in linea con le esigenze di certificazione di qualità e di adozione delle metodologie di lavoro a flusso continuo	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)
1.1.2.4	Implementare il sistema di gestione dei rischi e verificare l'impatto degli stessi e l'efficacia delle azioni di mitigazione nelle strutture produttive	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)

La linea guida gestionale **"1.1.2"** che si colloca nell'ambito della linea di indirizzo "La revisione organizzativa", è finalizzata a porre interventi tesi a favorire una costante azione di misurazione e verifica della qualità mediante un controllo sistematico dei comportamenti operativi nel contesto dell'erogazione del servizio, nonché attraverso l'utilizzo dei feedback provenienti dal territorio come metro di giudizio del servizio offerto.

Linea guida gestionale: ***Riorganizzazione dei sistemi di controllo interno (cod. 2.4.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
2.4.1.1	Riorientare il sistema di controllo interno articolando su tre livelli: concomitante (a carico delle unità organizzative), successivo, orientato ai rischi (a carico delle Direzioni Regionali), di sistema (a carico della Direzione Generale)	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)

La linea guida gestionale "2.4.1" fa riferimento alla funzione di internal auditing, da poco inserita nel complesso sistema dei controlli dell'Istituto. Si rende necessario verificare come tale funzione si possa armonizzare con le competenze delle altre strutture esistenti e come possa interagire con gli organi di vertice.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: ***Favorire una costante azione di misurazione e verifica della qualità mediante un controllo sistematico dei comportamenti operativi (cod. 1.1.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	Cdr Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.1.2.1	Realizzazione di un controllo sistematico dei comportamenti operativi in relazione alle modalità di erogazione del servizio utilizzando i feedback provenienti dal territorio come metro di giudizio del servizio offerto	40%	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Quantità dei controlli effettuati	N. dei processi oggetto di audit e controlli realizzati/totale processi del territorio	40%
1.1.2.2	Realizzare un controllo campionario dei comportamenti operativi in relazione alle capacità del processo di rispondere alle richieste qualitative dell'utente	15%	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Quantità controlli effettuati	N. dei controlli eseguiti / Universo del fenomeno	40%
1.1.2.3	Realizzare un controllo sistematico dei comportamenti operativi in linea con le esigenze di certificazione di qualità e di adozione delle metodologie di lavoro a flusso continuo	10%	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Quantità controlli effettuati	N. di strutture oggetto di audit /Tot. strutture territoriali	30%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.1.2.4	Implementare il sistema di gestione dei rischi e verificare l'impatto degli stessi e l'efficacia delle azioni di mitigazione nelle strutture produttive	35%	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Quantità controlli effettuati	Numero di audit su processi a elevata rischio delle strutture produttive/Tot. strutture produttive	40%

Obiettivi strategici

Linea guida gestionale: *Riorganizzazione dei sistemi di controllo interno (cod. 2.4.1)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
2.4.1.1	Riorientare il sistema di controllo interno articolando su tre livelli: concomitante (a carico delle unità organizzative), successivo, orientato ai rischi (a carico delle Direzioni Regionali), di sistema (a carico della Direzione Generale)	100%	Ufficio centrale audit qualità e politiche sicurezza (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Effetto sui destinatari finali del nuovo sistema di controllo rilevato tramite questionario	Risposte positive/totale interviste	100%

2.3.8.3 UPB 8 – Direzione Centrale Comunicazione e Relazioni Esterne

Inps, al fine di garantire un flusso costante e qualificato di informazioni ai propri utenti e pubblici di riferimento, vuole rafforzare tutti i canali esistenti.

Già da tempo Inps ha rafforzato sia nel numero sia nella qualità i canali che veicolano l'informazione ai propri utenti e pubblici di riferimento.

Tutte le politiche comunicative saranno sempre più improntate ai valori della *mission* dell'Istituto:

- la centralità degli utenti/clienti;
- la qualità del servizio e dei processi aziendali;
- la competenza;
- la tutela – in termini di informazione ed efficienza dei servizi - delle fasce sociali più deboli, la parte forse più significativa dei nostri utenti.

Tali valori ed obiettivi dovranno permeare tutte le varie forme di comunicazione che saranno adottate.

Nel corso del 2008 si vuole proseguire lungo la strada di un'informazione chiara e trasparente sui servizi resi dall'Istituto, sugli adempimenti necessari per ottenerli, così come sulle novità normative sia attraverso una costante manutenzione dei prodotti realizzati sia attraverso la predisposizione e realizzazione di nuovi.

A questo sarà affiancata una valorizzazione della comunicazione istituzionale, intesa a rafforzare il ruolo dell'Istituto nel più generale sistema di Previdenza e Welfare del Paese.

L'obiettivo del soddisfacimento delle esigenze e delle aspettative di cittadini e imprese, inteso come "mission" del lavoro individuale e di tutti, dovrà essere perseguito anche nelle varie forme di comunicazione interna.

Linea guida gestionale: **Valorizzare la comunicazione istituzionale (cod. 1.5.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.5.1.1	Garantire una rapida ed efficace divulgazione dei documenti istituzionali (Bilancio Sociale, Carta dei Servizi)	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)
1.5.1.2	Elaborare strategie comunicative capaci di garantire un flusso continuo di informazioni, anche attraverso intese con gli intermediari istituzionali	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)
1.5.1.3	Attuazione di nuove forme di comunicazione sull'erogazione delle prestazioni previdenziali, sulle modifiche legislative e sui diritti degli utenti	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)

La linea guida gestionale per l'anno 2008 "1.5.1", è finalizzata alla valorizzazione della comunicazione attraverso una costante ed efficace divulgazione di informazioni sui servizi, le prestazioni, le novità introdotte dall'Istituto, con l'obiettivo di facilitare in cittadini ed imprese la consapevolezza dei propri diritti e la fruizione delle prestazioni, soprattutto in relazione ad innovazioni e modifiche normative.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**Linea guida gestionale: **Valorizzare la comunicazione istituzionale (cod. 1.5.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.5.1.1	Garantire una rapida ed efficace divulgazione dei documenti istituzionali (Bilancio Sociale, Carta dei Servizi)	25%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Diffusione sul territorio ed ai pubblici di riferimento della Carta dei servizi	ON/OFF	ON
1.5.1.2	Elaborare strategie comunicative capaci di garantire un flusso continuo di informazioni, anche attraverso intese con gli intermediari istituzionali	35%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Rilevazioni semestrali sulla diffusione e conoscenza delle novità normative e le attività dell'Istituto	Effettuazione delle rilevazioni	ON
1.5.1.3	Attuazione di nuove forme di comunicazione sull'erogazione delle prestazioni previdenziali, sulle modifiche legislative e sui diritti degli utenti	40%	DC Comunicazione e Relazioni Esterne (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Chiusura della revisione della modulistica e corrispondenza dell'Istituto secondo criteri di chiarezza e competenza dell'informazione	% di completamento della revisione	100%

2.3.8.4 UPB 8 – Direzione Centrale Pianificazione e Controllo di Gestione

I macro obiettivi di riferimento della la DC Pianificazione e controllo di gestione, per l'anno 2008, sono i seguenti:

- Garantire la piena operatività del nuovo sistema di contabilità analitica:
 - definendo una reportistica adeguata alle finalità dell'Istituto ed in grado di supportare le scelte operative e strategiche;
 - accompagnando l'evoluzione del sistema produttivo sui nuovi versanti di attività favorendo la valutazione delle informazioni con riferimento alle gestioni amministrate.
- Rivedere le modalità di elaborazione dei budget economici per Centro di responsabilità sulla base delle risultanze della contabilità analitica.
- Evolvere l'impianto di misurazione del valore della produzione verso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio complessivamente reso all'utente, in relazione alla combinazione di eventi che intervengono nella vita assicurativa di uno stesso soggetto.
- Sviluppare un sistema di alimentazione dei dati di produzione (a quantità e a valore) integrato con i dati contabili.
- Sviluppare procedimenti amministrativi e strumentali che favoriscano standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione.

Inoltre, alla DC PCG viene assegnato l'obiettivo di coordinare le azioni per il rinnovo dell'operazione per l'emissione generalizzata dell'estratto conto individuale.

Si riportano di seguito le linee guida gestionali e i programmi obiettivo ad esse riferibili, la cui titolarità è stata assegnata alla scrivente Direzione.

Linea guida gestionale: ***Definizione di una reportistica adeguata alle finalità dell'Istituto e in grado di supportare le scelte operative e strategiche (cod. 1.6.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.6.1.1	Elaborazione di un adeguato sistema di reportistica manageriale e riprogettazione del sistema di incentivazione da correlare al grado di conseguimento degli obiettivi pianificati, nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione con la revisione delle modalità e del processo di elaborazione del budget economico sulla base delle risultanze della contabilità analitica e lo sviluppo di un sistema di alimentazione dei dati di produzione (a quantità e a valore) integrato con i dati contabili.	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)

La linea guida gestionale "**1.6.1**" è finalizzata alla messa a punto di un adeguato sistema di reportistica manageriale coerente con le finalità dell'Istituto ed in grado di supportare le scelte operative e strategiche. Da ciò deriva la necessità di riprogettazione del sistema di incentivazione da correlare al grado di conseguimento degli obiettivi pianificati e politicamente leggibili da tutti gli organi preposti al controllo ed alla vigilanza sugli andamenti delle spese di amministrazione e di funzionamento dell'INPS, nonché la revisione delle modalità e del processo di elaborazione del budget economico sulla base delle risultanze della contabilità analitica.

Linea guida gestionale: ***Indirizzare l'evoluzione del sistema produttivo sui nuovi versanti di attività, favorendo la valutazione delle informazioni con riferimento alle gestioni amministrate (cod. 1.6.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.6.2.1	Revisione degli indicatori di performance e di misurazione della produttività attraverso l'individuazione delle nuove professionalità del "controller"	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)
1.6.2.2	Definizione dei nuovi strumenti di rilevazione dei costi per unità di prodotto	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)

La linea guida gestionale **1.6.2.** è rivolta:

- alla revisione del sistema budgetario, degli indicatori di performance e di misurazione della produttività, in termini oggettivi e controllati dal sistema stesso attraverso le nuove professionalità del "controller". Ne consegue una riprogettazione del sistema di incentivazione;
- alla messa a punto di strumenti di rilevazione dei costi per unità di prodotti.

Si precisa, inoltre, che, all'interno della linea guida 1.10.4, "Rinnovo delle operazioni di emissione generalizzata dell'estratto conto con attestazione dei periodi assicurativi presenti negli archivi informatici centrali alla data del 31 dicembre 2007", di titolarità della D.C. Prestazioni Pensionistiche, la DC Pianificazione e controllo di gestione assume la gestione dei seguenti programma obiettivo:

- 1.10.4.3: Strutturazione di un piano tecnico operativo per la gestione del flusso di rientro delle nuove istanze di variazione contributiva.
- 1.10.4.5: Individuazione dei destinatari, definizione dei contenuti informativi e scansione dei tempi di rilascio in funzione delle necessità di assestamento delle registrazioni contributive entro la scadenza dei termini prescrizionali stabiliti dall'art. 3, comma 9, della legge 335/1995.

- 1.10.4.6: Predisposizione di un piano di monitoraggio e misurazione della qualità degli interventi di variazione contributiva e di consolidamento del conto, nonché delle attività di consulenza specialistica in ordine al miglior utilizzo della contribuzione accreditata sui conti assicurativi (anche in regime di totalizzazione con forme di previdenza diverse dall'INPS).

Nell'ambito della linea guida gestionale cod. 1.10.1, "Revisione dei comportamenti amministrativi in funzione di una reale contrazione dei tempi di rilascio della prestazione", assegnata alla DC Prestazioni pensionistiche (2^a UPB), si individuano i seguenti programmi obiettivo:

- 1.10.1.4 : Predisposizione di un sistema di monitoraggio ex post degli accrediti eseguiti in via provvisoria ai fini del calcolo delle prestazioni.
- 1.10.1.5 : Codifica, monitoraggio e valutazione degli output interni, allo scopo di ricondurre anche la somma delle lavorazioni intermedie entro gli standard di qualità previsti per la tempestiva erogazione dei servizi.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Definizione di una reportistica adeguata alle finalità dell'Istituto e in grado di supportare le scelte operative e strategiche (cod. 1.6.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.6.1.1	Elaborazione di un adeguato sistema di reportistica manageriale e riprogettazione del sistema di incentivazione da correlare al grado di conseguimento degli obiettivi pianificati, nell'ottica dell'autonomia gestionale finalizzata ai risultati di gestione con la revisione delle modalità e del processo di elaborazione del budget economico sulla base delle risultanze della contabilità analitica e lo sviluppo di un sistema di alimentazione dei dati di produzione (a quantità e a valore) integrato con i dati contabili.	100%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Realizzazione dell'obiettivo	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: **Indirizzare l'evoluzione del sistema produttivo sui nuovi versanti di attività, favorendo la valutazione delle informazioni con riferimento alle gestioni amministrate (cod. 1.6.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.6.2.1	Revisione degli indicatori di performance e di misurazione della produttività attraverso l'individuazione delle nuove professionalità del "controller"	80%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Integrazione dati produttivi con elementi economici	N. indicatori	2
1.6.2.2	Definizione dei nuovi strumenti di rilevazione dei costi per unità di prodotto	20%	DC Pianificazione e Controllo di gestione (8^ UPB)	01/01/08	01/01/09	Individuazione dei più adeguati criteri di rilevazione	% di realizzazione	100%

2.3.8.5 UPB 8 – Presidio contenzioso e recupero crediti

Ciò che emerge dalla Relazione Programmatica 2008-2010 in relazione al contenzioso amministrativo e giudiziario, è la necessità di porre particolare attenzione alle fasi che precedono il contenzioso giudiziario, sia attraverso la trattazione tempestiva del contenzioso amministrativo, sia attraverso il miglioramento della qualità dell'attività ispettiva, al fine di pervenire ad una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con quanto previsto dalla delibera del CIV n. 5 del 4 aprile 2006.

IL CIV ha poi fornito delle indicazioni in merito agli obiettivi che l'Istituto dovrà perseguire. In particolare:

- con riferimento al contenzioso amministrativo: necessità di monitorare costantemente i risultati del decentramento dell'istruttoria dei ricorsi presso le sedi regionali sia dal punto di vista della progressiva riduzione delle giacenze, sia dal punto di vista della omogeneità di approccio normativo;
- con riferimento al contenzioso giudiziario: necessità di verificare gli effetti della progressiva automazione che ha riguardato il settore, nonché di monitorare gli interventi che hanno riguardato l'insorgere di nuovi filoni ed il comportamento dell'Istituto nei confronti di casistiche analoghe rispetto a sentenze di Cassazione sfavorevoli.

Inoltre, in coerenza con le linee di indirizzo fornite dal CIV, l'Istituto dovrà intraprendere azioni finalizzate a:

- promuovere iniziative finalizzate ad intervenire sul filone del contenzioso riguardante l'invalidità civile;
- promuovere interventi finalizzati all'introduzione della conciliazione giudiziale così come previsto nel contenzioso tributario.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità del Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso amministrativo e giudiziario.

Linea guida gestionale: **Conseguimento di una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con delibera CIV n. 5/2006 (cod. 1.8.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.8.1.1	Predisposizione di un sistema di monitoraggio dei costi diretti ed indiretti del contenzioso	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)
1.8.1.2	Costante azione di monitoraggio, campionatura e analisi delle cause del contenzioso finalizzate all'elaborazione di proposte condivise, anche legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di nuovi filoni	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)
1.8.1.3	Verifica periodica degli effetti delle iniziative intraprese, distinguendo fra le ricadute sui procedimenti in essere e i nuovi giudizi	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)

La Linea guida gestionale **Conseguimento di una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con delibera CIV n. 5/2006** per l'anno 2008, è rivolta al conseguimento di una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con la delibera del CIV n. 5/2006, con tempestivi interventi da attivare sulla base di una costante azione di monitoraggio dell'insorgenza di nuovi filoni di campionatura del comportamento dell'Istituto nei confronti di casistiche analoghe.

Linea guida gestionale: **Definizione di un'unica linea di processo del ricorso amministrativo fino all'eventuale ricorso giudiziario (cod. 1.8.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.8.2.1	Assumere iniziative volte alla trattazione tempestiva del ricorso amministrativo e al miglioramento dell'attività ispettiva anche al fine di fronteggiare gli elevati oneri derivanti da situazioni di reiterata soccombenza	DC Organizzazione (8^ UPB)
1.8.2.2	Adozione di un linguaggio di codifica unico che assicuri la necessaria connessione fra i dati SISCO e le procedure di gestione dei ricorsi amministrativi sia livello centrale che periferico (INCAS e DICA), ponendo le premesse per la creazione di una sorta di "fascicolo elettronico" su base personale	DC Sistemi Informativi e Telecomunicazioni (6^ UPB)
1.8.2.3	Garanzia di omogeneità di approccio normativo in relazione all'istruttoria dei ricorsi decentrati presso le sedi regionali	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)

La linea guida gestionale "**1.8.2**" è finalizzata a porre in essere una serie di interventi tesi a monitorare costantemente i risultati del decentramento dell'istruttoria dei ricorsi presso le sedi regionali sia dal punto di vista della riduzione delle giacenze, sia dal punto di vista dell'omogeneità dell'approccio normativo.

Gli obiettivi che si intendono perseguire fanno riferimento all'esigenza di migliorare l'attività ispettiva, nonché all'esigenza di omogeneizzare sia a livello centrale che periferico, l'approccio adottato e il linguaggio di codifica utilizzato nello svolgimento delle attività legate a tali ricorsi.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE**Obiettivi di consolidamento**

Linea guida gestionale: **Conseguimento di una riduzione strutturale del contenzioso, in linea con delibera CIV n. 5/2006 (cod. 1.8.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR responsabile	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.8.1.1	Predisposizione di un sistema di monitoraggio dei costi diretti ed indiretti del contenzioso	30%	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)	01/01/2008	31/12/2008	Realizzazione di strumenti di controllo finalizzati alla rilevazione dei costi	ON/OFF	ON
1.8.1.2	Costante azione di monitoraggio, campionatura e analisi delle cause del contenzioso finalizzate all'elaborazione di proposte condivise, anche legislative, tendenti ad evitare "ab origine" l'insorgere ed il proliferare di nuovi filoni	40%	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)	01/01/2008	31/12/2008	Studio e campionatura delle cause che provocano il contenzioso, al fine di elaborare proposte condivise con le strutture interessate, disponendo di conseguenza adeguate azioni preventive	ON/OFF	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR responsabile	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.8.1.3	Verifica periodica degli effetti delle iniziative intraprese, distinguendo fra le ricadute sui procedimenti in essere e i nuovi giudizi	30%	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)	01/01/2008	31/12/2008	Costante azione di monitoraggio con particolare riferimento agli effetti delle iniziative intraprese al fine della deflazione del nuovo contenzioso	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: Definizione di un'unica linea di processo del ricorso amministrativo fino all'eventuale ricorso giudiziario (cod. 1.8.2)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR responsabile	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.8.2.1	Assumere iniziative volte alla trattazione tempestiva del ricorso amministrativo e al miglioramento dell'attività ispettiva anche al fine di fronteggiare gli elevati oneri derivanti da situazioni di reiterata soccombenza	30%	DC Organizzazione (8^ UPB)	01/01/2008	31/12/2008	Revisione del flusso di processo ai fini di migliorare la tempestività e l'efficacia della gestione del ricorso, perseguendo la situazione di soccombenza	ON/OFF	ON
1.8.2.2	Adozione di un linguaggio di codifica unico che assicuri la necessaria connessione fra i dati SISCO e le procedure di gestione dei ricorsi amministrativi sia livello centrale che periferico (INCAS e DICA), ponendo le premesse per la creazione di una sorta di "fascicolo elettronico" su base personale	50%	DC Sistemi Informativi e Telecomunica- zioni (6^ UPB)	01/01/2008	31/12/2008	Realizzazione adeguamenti procedurali utili al pieno raggiungimento del programma-obiettivo, sviluppati sulla base di una completa analisi amministrativa	ON/OFF	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR responsabile	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.8.2.3	Garanzia di omogeneità di approccio normativo in relazione all'istruttoria dei ricorsi decentrati presso le sedi regionali	20%	Presidio unificato e integrato di monitoraggio del contenzioso (8^ UPB)	01/08/2008	31/12/2008	Predisposizione di strumenti che consentano le ricerche di nome correlate e di precedenti relazioni e delibere di ricorsi definiti, che costituiscono casi diffusi o rilevanti (Massimari) entro giugno 2008. Individuazione, anche attraverso specifiche informative distinte per regione, di possibili comportamenti diffusi entro dicembre 2008	ON/OFF	ON

2.3.8.6 UPB 8 – Presidio unificato previdenza agricola

L'INPS nell'ambito del percorso riorganizzativo in atto nel settore agricolo, deve tenere conto di alcune innovazioni normative quali:

- la legge 11 marzo 2006 n. 81, di conversione, con modificazioni, del decreto-legge 10 gennaio 2006, n. 2, recante interventi urgenti per alcuni settori tra cui quello agricolo;
- la legge finanziaria 2007 che prevede l'estensione dell'efficacia del DURC anche al settore agricolo e la previsione dell'illecito penale nel caso di mancato versamento della contribuzione a carico del lavoratore;
- l'Avviso Comune in materia di emersione del lavoro irregolare in agricoltura del 4 maggio 2004, mediante il quale si propongono nuovi criteri di erogazione delle prestazioni temporanee, la vigilanza ed il controllo ed il rispetto della legislazione del lavoro e dei contratti collettivi di agricoltura;
- la legge 40/2007, che ha sancito la comunicazione unica per la nascita dell'impresa-la denuncia a aziendale sarà pertanto inviata all'Ufficio del registro delle imprese, costituito presso le Camere di Commercio;
- la legge 46/2007, che prevede la compensazione degli aiuti comunitari con i contributi previdenziali dovuti all'Istituto, per le prestazioni lavorative e effettuate a decorrere dal 1° gennaio 2006, dall'impresa agricola beneficiaria;
- il Ddl. N. 3178 "Norme di attuazione del Protocollo sul Welfare firmato il 23 luglio 2007 dal Governo e dalle parti sociali su previdenza, lavoro e competitività per favorire l'equità e la crescita sostenibili, nonché ulteriori norme in materia di lavoro e previdenza sociale", che sarà un collegato alla Finanziaria 2008.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo strategici afferenti la linea guida gestionale affidata alla responsabilità del Presidio unificato previdenza agricola.

Linea guida gestionale: ***Riorganizzazione dell'area di gestione del settore agricolo (cod. 2.2.1)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
2.2.1.1	Proseguire con l'assimilazione delle innovazioni normative che direttamente hanno riguardato il settore negli ultimi anni, compreso quanto previsto dalla legge finanziaria 2007, con particolare riguardo alle attività di contrasto del lavoro sommerso e irregolare	DC Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)
2.2.1.2	Perseguire un maggiore grado di trasparenza, regolarità e sicurezza in materia di erogazione delle prestazioni temporanee, applicazione e rispetto della legislazione del lavoro e dei contratti collettivi in agricoltura	Presidio unificato previdenza agricola (8^ UPB)

La linea guida gestionale **"2.2.1"** è stata individuata dalla Direzione Generale tenuto conto delle indicazioni poste dall'Organo di Vigilanza. Il CIV ha infatti ribadito nella Relazione Programmatica 2008-2010, che il settore agricolo è tra i principali destinatari del complesso degli interventi legislativi adottati/adottandi per contrastare il lavoro sommerso e irregolare. Tali interventi sono in grado di assicurare una nuova prospettiva della previdenza agricola e della relativa gestione da parte dell'Istituto essenzialmente caratterizzata da un maggiore tasso di trasparenza e di regolarità rispetto al passato.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE

Obiettivi strategici

Linea guida gestionale: **Riorganizzazione dell'area di gestione del settore agricolo (cod. 2.2.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
2.2.1.1	Proseguire con l'assimilazione delle innovazioni normative che direttamente hanno riguardato il settore negli ultimi anni, compreso quanto previsto dalla legge finanziaria 2007, con particolare riguardo alle attività di contrasto del lavoro sommerso e irregolare	50%	DC Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Attuazione di interventi finalizzati alla massimizzazione della regolarità delle aziende	ON/OFF	ON
2.2.1.2	Perseguire un maggiore grado di trasparenza, regolarità e sicurezza in materia di erogazione delle prestazioni temporanee, applicazione e rispetto della legislazione del lavoro e dei contratti collettivi in agricoltura	50%	Presidio unificato previdenza agricola (8^ UPB)	01/01/08	31/12/08	Completezza dei dati contributivi	ON/OFF	ON

2.3.8.7 UPB 8 – Invalidità civile

A seguito del processo di revisione normativo che ha interessato l'area dell'invalidità civile, le funzioni precedentemente esercitate dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, sono state affidate all'INPS.

In considerazione delle funzioni in argomento affidate all'Istituto e in virtù dell'esigenza di assicurare una adeguata tutela, in termini di tempestività e chiarezza, dei diritti degli invalidi civili, l'Istituto dovrà definire un piano organizzativo omogeneo in tutto il territorio nazionale caratterizzato da:

- una adeguata riorganizzazione informatica;
- una ridefinizione strategica delle sinergie con Enti ed Istituzioni;
- una riduzione dei tempi nella definizione delle istanze;
- un impegno costante per la riduzione del fenomeno del contenzioso in atto.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità del Progetto Invalidità civile.

Linea guida gestionale: **Definizione di un iter procedurale omogeneo in tutto il territorio (cod. 1.9.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.9.1.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento	DC Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)
1.9.1.2	Definizione di un flusso di lavoro uniforme e dell'iter procedurale per l'acquisizione e l'istruttoria dei fascicoli ricevuti dalla ASL	Invalidità civile (8^UPB)

La linea guida gestionale "**1.9.1**", per l'anno 2008, è finalizzata alla riorganizzazione delle prestazioni per l'invalidità civile, alla luce del trasferimento all'Istituto delle competenze in materia per effetto del DPCM 30

marzo 2007, pubblicato nella G.U.R.I. n. 121 del 26 maggio 2007 mediante alcuni interventi da porre in essere tra cui rientra la definizione di un flusso di lavoro omogeneo su tutto il territorio.

Linea guida gestionale: ***Sviluppo di sinergie collaborative con altri Enti e Istituzioni interessati nell'ambito delle prestazioni per l'Invalidità Civile (cod. 1.9.2)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.9.2.1	Creazione e sviluppo di nuove e più efficaci sinergie collaborative anche attraverso l'implementazione di un adeguato sistema informatico che consenta un agevole colloquio fra tutti i soggetti gestori del procedimento, ai fini di una rapida acquisizione delle informazioni	Invalidità civile (8^UPB)

Tra gli interventi da realizzare ai fini della riorganizzazione del settore prestazioni per l'invalidità civile a seguito del trasferimento all'Istituto delle competenze in materia per effetto del DPCM 30 marzo 2007, sono da ricomprendere anche gli interventi oggetto della linea guida gestionale "**1.9.2**", e in particolare:

- la creazione di nuove e più efficaci sinergie collaborative con le altre pubbliche amministrazioni coinvolte nel processo;
- la realizzazione di un sistema procedurale che consenta un agevole colloquio tra tutti i gestori del procedimento.

Linea guida gestionale: ***Predisposizione di strumenti idonei a garantire un monitoraggio continuo del sistema informatico per la gestione del procedimento di invalidità civile al fine di eliminare ritardi nella definizione dell'iter, nella eventuale erogazione della prestazione dovuta e nella gestione del contenzioso (cod. 1.9.3)***

Cod.	Programmi obiettivo	CdR Resp.
1.9.3.1	Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza	Invalidità civile (8^UPB)
1.9.3.2	Riduzione dei tempi di definizione delle istanze e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo	Invalidità civile (8^UPB)

Nell'ambito della linea guida gestionale "**1.9.3**", i programmi obiettivo individuati rispondono all'esigenza di assicurare chiarezza e tempestività nella tutela dei diritti degli invalidi civili. Da ciò scaturisce la necessità di definire un piano organizzativo che preveda la predisposizione di strumenti idonei a monitorare la gestione dell'iter procedurale inerente l'erogazione delle prestazioni dovute.

INDICATORI DI PERFORMANCE PER LINEA GUIDA GESTIONALE

Obiettivi di consolidamento

Linea guida gestionale: **Definizione di un iter procedurale omogeneo in tutto il territorio (cod. 1.9.1)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp	Tempi		Indicatore di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.9.1.1	Avvio di un piano pluriennale di addestramento/formazione che favorisca l'adeguamento delle competenze alle variazioni tecnologiche, normative ed organizzative dello scenario di riferimento	40%	DC Formazione e Sviluppo Competenze (7^ UPB)	1/01/08	31/12/08	Numero dei soggetti coinvolti nei corsi di formazione	Totale soggetti coinvolti/ Totale soggetti da formare	100%
						Realizzazione di un piano di formazione nei tempi previsti	Moduli di formazione erogati/moduli programmati	100%
1.9.1.2	Definizione di un flusso di lavoro uniforme e dell'iter procedurale per l'acquisizione e l'istruttoria dei fascicoli ricevuti dalla ASL	60%	Invalidità civile (8^UPB)	1/01/08	31/03/08	Controllo del processo di disegno del flusso	Grado di realizzazione del disegno del flusso	100%
				1/01/08	30/10/08	Implementazione del flusso di lavoro uniforme	Grado di implementazione del flusso di lavoro uniforme sul territorio nazionale	100%

Linea guida gestionale: Sviluppo di sinergie collaborative con altri Enti e Istituzioni interessati nell'ambito delle prestazioni per l'Invalidità Civile (cod. 1.9.2)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Data inizio	Data fine	Indicatore di performance		
						Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.9.2.1	Creazione e sviluppo di nuove e più efficaci sinergie collaborative anche attraverso l'implementazione di un adeguato sistema informatico che consenta un agevole colloquio fra tutti i soggetti gestori del procedimento, ai fini di una rapida acquisizione delle informazioni	100%	Invalidità civile (8^UPB)	1/01/08	31/12/08	Cooperazione telematica con gli interlocutori istituzionali dell'INPS	% degli interlocutori che si interfacciano in via telematica con l'INPS	30%

Linea guida gestionale: *Predisposizione di strumenti idonei a garantire un monitoraggio continuo del sistema informatico per la gestione del procedimento di invalidità civile al fine di eliminare ritardi nella definizione dell'iter, nella eventuale erogazione della prestazione dovuta e nella gestione del contenzioso (cod. 1.9.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR Resp.	Data inizio	Data fine	Indicatore di performance		
						Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.9.3.1	Definizione di standard di qualità del servizio corrispondenti alle aspettative dell'utenza	30%	Invalidità civile (8^UPB)	01/01/08	30/04/08	Predisposizione di un documento inerente gli standard qualitativi del servizio	ON/OFF	ON
1.9.3.2	Riduzione dei tempi di definizione delle istanze e verifica dei percorsi di convergenza verso i livelli di servizio-obiettivo	70%	Invalidità civile (8^UPB)	01/01/08	31/12/08	Misurazione dei tempi di definizione delle istanze	% riduzione degli interessi legali rispetto al 2007	-10%
						Misurazione dei tempi di completamento dell'iter procedurale	% riduzione dei tempi medi di completamento dell'iter procedurale rispetto al 2007	- 10%

2.3.8.8 UPB 8 – Direzioni Regionali

In considerazione del processo di ristrutturazione e di redistribuzione dei poteri dello Stato, che ha comportato per l'Istituto la gestione di prestazioni determinate da prescrizioni e da titolarità proprie delle Regioni, la terza consiliatura, nell'elaborazione dei contenuti della Relazione Programmatica 2008-2010, si è avvalsa della collaborazione degli Organismi territoriali delle Regioni che hanno fornito contributi significativi delineando il quadro socio-economico di tutto il territorio nazionale, quindi bisogni e servizi legati alla specificità economica e sociale della dimensione territoriale.

Le linee guida gestionali cui afferiscono specifici programmi obiettivo individuati da ciascuna Regione, sono le seguenti:

a) Incremento dei livelli di efficienza e qualità del servizio con particolare riferimento:

- al consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna;
- al totale smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici;
- all'incremento delle entrate contributive attraverso il consolidamento delle prassi operative;
- al superamento delle criticità regionali.

b) Incremento dei livelli di efficienza da realizzarsi attraverso:

- l'ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari;
- l'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione.

c) Incremento dell'economicità finalizzata al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego di risorse economiche disponibili.

Di seguito si riporta il dettaglio dei Programmi Obiettivo di consolidamento afferenti le linee guida gestionali affidate alla responsabilità dei CdR di Direzione Regionale.

2.4 I programmi obiettivo assegnati ai centri di responsabilità di primo livello regionali

Il presente paragrafo riporta i programmi obiettivo assegnati ai Centri di Responsabilità di primo livello regionali afferenti le singole linee guida gestionali ad essi assegnate:

- ***Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio;***
- ***Incremento dei livelli di efficienza;***
- ***Incremento dell'economicità.***

Direzione Regionale Abruzzo**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Complesso delle prestazioni liquidate entro 30 giorni	Percentuale liquidate entro 30 giorni	65%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Smaltimento delle giacenze	Percentuale incidenza giacenza finale su pervenuto	11%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'analisi grafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Incremento delle entrate contributive	Entrate anno 2008/entrate anno 2007	8%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Superamento delle criticità regionali	Contrazioni valori GPA 52099	77%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	60%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Spostamento risorse ABC verso processi primari	ABC abilitanti/ABC Totali	73%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	40%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione impiego risorse ABC Direzione Regionale	ABC Coordinamenti funzionali/ABC Totali	70%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Abruzzo	01/01/08	31/12/08	Contrazione spese intermedie UPB 1-3-4-7-8	Spese di funzionamento 2008/assegnato 2007	- 6%

Direzione Regionale Basilicata**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio prassi	N. pratiche applicazione nuove metodiche/tot. pratiche trattate	90%
				01/01/08	31/12/08	Monitoraggio prassi	Tot. pratiche trattate/n. pratiche con rispetto tempi soglia	80%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Programmazione abbattimento giacenze	Reale abbattimento giacenze	90%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Incremento attività di incassi	Accertamento entrate contributi correnti 2008+recupero crediti	2%
				01/01/08	31/12/08	Incremento efficacia recupero crediti	Crediti recuperati 2008/crediti recuperati 2007	2%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio realizzazione programmi di attività	Realizzazione programmi	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Accertamento attività economiche della sede Matera c/o SR	Realizzazione programma	ON
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Revisione delle aree dirigenziali della regione e redistribuzione risorse in relazione ai piani	Realizzazione programma	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Basilicata	01/01/08	31/12/08	Accertamento attività economiche c/o Direz. Reg.le	Realizzazione economie di sede	ON

Direzione Regionale Calabria**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	20%	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Erogazione servizi in maniera corretta e in tempi ristretti.	Conseguimento di giacenze fisiologiche per tutti i prodotti che impattano con l'utenza esterna	70
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	15%	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Produzione/risorse	Diminuzione giacenza del 30%	-30%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	50	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Incremento del recupero dei crediti in fase amministrativa	Indicatori cruscotto direzionale	100%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	15	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Superamento problematiche gestionali	Risultati positivi derivanti da interventi di audit.. riduzione interessi legali del 30%	100%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	40	Regione Calabria	01/01/08	31/12/09	Distribuzione delle risorse nelle strutture	Risorse sui processi primari pari al 73%	100%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	60	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Produzione/risorse	Incremento della produttività del 10%	100%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100	Regione Calabria	01/01/08	31/12/08	Incremento servizi erogati	Spesa 2007 = spesa 2008	100%

Direzione Regionale Campania

Linea guida gestionale: *Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	30%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Riduzione significativa dello scostamento dell'indicatore sintetico globale	Indicatore sintetico globale regionale – indicatore sintetico regionale 2008	8%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	30%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Raggiungimento di un valore obiettivo prefissato in termini di percentuale di giacenza annua dei tre processi primari	Giacenza finale regionale dei tre processi primari /(su giacenza iniziale + pervenuto dei tre processi primari) *100	17%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	20%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Incremento delle entrate contributive rispetto all'anno precedente	Totale entrate contributive da procedura flussi di cassa anno 2008 - totale entrate contributive anno 2007) / totale entrate contributive anno 2007 *100	3%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Conseguimento degli obiettivi delle attività collegate alla luce dei pesi ad esse riconosciute	Somma % di conseguimento obiettivi * peso delle attività /numero attività	100%

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	70%	Regione Campania	01/01/08	31/12/09	Raggiungimento dell'obiettivo prefissato di impiego delle risorse	ON/OFF	ON
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	30%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Riorganizzazione delle attività finalizzata al recupero delle risorse da utilizzare nell'ambito della razionalizzazione dei processi abilitanti delle sedi	ON/OFF	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Campania	01/01/08	31/12/08	Predisposizione piani di miglioramento basati sull'ottimizzazione delle risorse disponibili	ON/OFF	ON

Direzione Regionale Emilia Romagna**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	20%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Incremento dell'indicatore sintetico di qualità del processi primari	Indicatore sintetico Qualità del Cruscotto direzionale	109%
						Omogeneità regionale dell'indicatore sintetico di qualità delle singole strutture del Cruscotto direzionale	Indicatore sintetico di qualità delle singole strutture da Cruscotto direzionale	> =107
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	20%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Indice di smaltimento giacenza totale dei processi primari	Giacenza finale/definito medio annuo omogeneizzati < 1,2	1 mese e 6 giorni

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	40%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Mantenimento del livello degli incassi complessivi da crediti contributivi previsti per il 2007	Rilevazione incassi da RIVERS	€ 173.021.000
						Incremento efficacia azione di vigilanza	Aziende irregolari/ Aziende visitate (da VG00)	>=85%
						Conti di incasso dell'area aziende con dipendenti e agricole	ripartito/saldo inizio anno + accertato (da monitoraggio flussi)	>=99%
						Conti di incasso dell'area lavoratori autonomi (ART COM CDCM Parasubordinati)	ripartito/saldo inizio anno + accertato (da monitoraggio flussi)	>=99,5%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	28/02/08	Produzione report per monitoraggio di piani regionali specifici indirizzati al superamento delle criticità esistenti	Aggiornamento puntuale della reportistica	100%
				01/01/08	31/12/08	Riduzione del saldo anno in corso rispetto al saldo anno precedente dei conti di partitario GPA51099 e 52099	Differenza in % fra saldi (anni 2008 e 2007) - da monitoraggio flussi	-25%

Linea guida gestionale: *Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Incidenza dei processi abilitanti sul totale del personale delle sedi	% presenza processi abilitanti/ presenza totale sede	<=10%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Incremento dell'indicatore sintetico di efficienza regionale da Cruscotto aziendale	Differenza % fra indicatore sintetico efficienza al (30.6.2007 e anno 2008)	>=2,5%
				01/01/08	31/12/08	Omogeneità dell'indicatore sintetico di efficienza delle strutture da cruscotto direzionale	Indicatore sintetico di efficienza delle strutture	>=103

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Emilia Romagna	01/01/08	31/12/08	Budget delle spese per acquisti gestito a livello regionale	Budget gestito a livello regionale su budget complessivo	70%

Direzione Regionale Friuli Venezia Giulia**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	15%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Qualità dei servizi erogati	% obiettivi di qualità conseguiti/obiettivi di qualità programmati	90%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Contenimento delle giacenze entro livelli fisiologici	Rapporto percentuale tra giacenza finale di un periodo e pervenuto del periodo	15%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	40%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Incremento delle entrate contributive	% obiettivi dell'area entrate conseguiti/obiettivi programmati	85%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Superamento delle criticità	% di conseguimento degli obiettivi progr. con i piani di miglioramento	90%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	40%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/09	Aumento delle risorse destinate ai processi primari	% risorse ABC destinate processi Primari/totale risorse ABC delle DP	80%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	60%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Incremento risorse aree dirigenziali di DR impegnate nei piani di d'attività	% risorse aree dirigenziali della DR impiegate sui Piani d'attività/tot. risorse delle aree dirigenziali della DR	15%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Friuli Venezia Giulia	01/01/08	31/12/08	Variazione percentuale del rapporto benefici (produzione Equivalente netta) su costi	$((1 + \text{tasso variazione produzione}) / (1 + \text{tasso variazione costi}) - 1) * 100$	2,5%

Direzione Regionale Lazio**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	Quantità di interventi effettuati presso le strutture individuate	Interventi effettuati / Interventi da effettuare	100%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	Abbattimento giacenze prodotti previsti	Definite / Giacenze	100%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	Incremento recupero crediti area vigilanza	Incassi 2008/Incassi 2007	10%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Lazio	01/03/08	31/12/08	Contrazione del volume dei conti sospesi	Differenza saldo iniziale e saldo finale	30%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	Incremento personale processi primari	Personale processi primari /Totale personale	1%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	Applicazione piano normativo di D.G.	Analisi indicatori	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Lazio	01/01/08	31/12/08	1) Diminuzione spese di funzionamento correnti 2008 vs 2007	Differenza tra il valore massimo e quello minimo tra le strutture e accessi presso le strutture in sofferenza	100%

Direzione Regionale Liguria**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/08	Miglioramento dell'indicatore sintetico qualità processi primari	Miglioramento regionale almeno del 2,5% rispetto al 2007	90%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/08	Recupero giacenze critiche ass-pens, sogg.contr	Rapporto tra (giacenze finali/ pervenuto) medio a livello regionale del 18% sul totale dei processi primari	90%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/08	Normalizzazione archivi aziende	Diminuzione del 20% inadempienze (importi e numero) in giac. al 31/12/08	ON
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Liguria	01/03/08	31/12/08	Contrazione giacenze e miglioramento tempi liquidazione	Diminuzione del 25% giacenze nei prodotti critici individuati	95%

Linea guida gestionale: *Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/08	Incremento risorse presenti nei processi primari	Miglioramento % presenza nei primari dell'1,5% su base regionale	90%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/08	Miglioramento controllo ed ausilio ai processi primari sedi	1) Implementazione di almeno 6 interventi migliorativi nei processi primari 2) Miglioramento comunicazione con le sedi da parte dei team regionali	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Liguria	01/01/08	31/12/09	Diminuzione spese di funzionamento corrente 2008 vs 2007	(Spese funz. 2008 - Spese funz. 2007) / Spese funz. 2007 = - 1%	ON

Direzione Regionale Lombardia**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11. 2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	20%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Miglioramento del livello di servizio fornito	Servizi erogati (decisioni assunte) contestualmente a richiesta / totale richieste	ON
1.11. 2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	20%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio e controllo sistematico dei flussi di produzione	Indice di deflusso > 1	ON
						Definizione delle giacenze operative	Livello di realizzazione del piano di smaltimento	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	30%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Verifica analitica delle posizioni residenti in archivio	Aziende irregolari/ tot aziende sottoposte al controllo (fine anno / inizio anno)	75%
						Monitoraggio correttezza-correttezza comportamento tutti soggetti contribuenti	Controllo mensile delle scoperture contributive	75%
						Incremento tempestività delle azioni di addebito e recupero	Definite / Giacenze	75%
						Monitoraggio dei livelli quali-quantitativi degli accertamenti	Media valore accertato	75%
						Controllo piano operativo finalizzato diminuzione contenzioso	N. interventi ispettivi realizzati / ricorsi presentati	75%
						Sistemazione e normalizzazione delle giacenze contabili	Partite ripartite / Partite giacenti	75%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11. 2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	30%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio del termine di 120 gg. per tutte le prestazioni	Erogato interessi legali 2008 / Erogato interessi legali 2007	100%
				01/01/08	31/12/08	Realizzazione obiettivi definiti nei progetti di miglioramento	Obiettivi realizzati / obiettivi definiti	100%
				01/01/08	31/12/08	Sistemazione e normalizzazione delle giacenze contabili	Partite definite / Partite giacenti	100%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	80%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Accentramento processi abilitanti presso la sede regionale e Provincia di Milano	% risorse processi primari 2008 / % risorse processi primari 2007	75%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	20%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio dei progetti di miglioramento delle sedi	Livello di realizzazione dei progetti di miglioramento	100%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	30%	Regione Lombardia	01/01/08	31/12/08	Accentramento a livello regionale acquisti beni e servizi	Riduzione risorse impiegate nell'attività di acquisto beni e servizi	10%
		15%		01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione degli spazi occupati dalle strutture	Mq occupati 2008 / mq occupati 2007	2%
		15%		01/01/08	31/12/08	Sviluppo sinergie con altre amministrazioni	Numero agenzie 2008 / Numero agenzie 2007	1%
		40%		01/01/08	31/12/08	Definizione del Progetto di revisione area metropolitana milanese	Livello di realizzazione della fase progettuale	90%

Direzione Regionale Marche**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Indice di qualità globale dei processi primari delle strutture	Incremento percentuale dell'indice di qualità globale dei processi primari delle strutture	1%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Abbattimento giacenze	% Giacenza sul pervenuto	7%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Miglioramento % aziende denunciati/attive	% Aziende denunciati/attive	95%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Miglioramento di parametri specifici: Riduzione interessi legali	Riduzione interessi legali rispetto anno precedente	-20%

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	60%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Incremento personale inserito nei processi primari	Percentuale personale. ABC su processi primari/tot. personale ABC	73%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	40%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Miglioramento dell'efficienza gestionale	Diminuzione costi di gestione rispetto anno precedente	-1%

Linea guida gestionale: Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valutazione	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Marche	01/01/08	31/12/08	Miglioramento utilizzo risorse con mantenimento standard produttivi	Costi propri/produzione omogeneizzata 2008<2007	1%

Direzione Regionale Molise**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25 %	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Tempo soglia liquidazione pensioni e disoccupazione	% di accolte entro 30 giorni	80%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25 %	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Livello delle giacenze finali del totale processi primari	Rapporto percentuale tra giacenza finale totale omogeneizzata e pervenuto totale omogeneizzato dell'anno	12%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25 %	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Incremento incassi da recupero crediti	Rapporto percentuale tra importo da recupero crediti incassato nel 2008 e importo da recupero crediti incassato nel 2007	+10%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25 %	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Realizzazione progetti regionali di miglioramento	Rapporto percentuale tra n. obiettivi raggiunti e n. obiettivi programmati	100%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Accentramento presso la direzione regionale delle procedure	ON/OFF	ON
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione nell'impiego e nella distribuzione delle risorse	Incremento numero delle risorse utilizzate nei coordinamenti funzionali rispetto al dato del 2007	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Molise	01/01/08	31/12/08	Sviluppo programma di ottimizzazione dell'impiego risorse economiche disponibili	Effettuazione attività	ON

Direzione Regionale Piemonte

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	35 %	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Tempi soglia per VO/ANZ/DS/DILAZ	Tempo di lavorazione rispettivamente 30/30/30/15 gg	30 gg
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	10%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Mantenimento valore fisiologico giacenza	Rispetto della percentuale 8% pervenuto dell'anno	8%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	35%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Incremento del valore delle entrate rispetto al 2007	Maggiori incassi rispetto anno precedente	15%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Riduzione saldo conti transitori (es. gpa52099)	Ripartito nell'anno rispetto all'accertato nell'anno	95%

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	75%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Personale abc processi primari su totale abc >72%	Rapporto personale abc processi primari su totale abc regioni	72%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	25%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Incidenza personale dirigenziale di sede regionale sul totale del personale sede regionale	Rapporto tra dirigenti assegnati alla struttura regionale e organico totale dirigenti dell'intera regione	<20%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Piemonte	01/01/08	31/12/08	Riduzione rapporto costi CoAn su personale rispetto anno precedente	Minori costi CoAn rispetto anno precedente	8%

Direzione Regionale PugliaLinea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25 %	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Aggiornamento conto assicurativo	Riduzione del 5% della giacenza degli estratti conto	-5%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25 %	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Abbattimento della giacenza oltre il fisiologico attraverso piani di sussidiarietà tra le Direzioni e ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane	Riduzione del 5% delle giacenze oltre il livello fisiologico	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25 %	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Attività di vigilanza tesa al controllo e alla quantificazione di verbali provenienti da altri enti.	Aumento del 5% delle entrate contributive	5%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25 %	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Riduzione del pagamento degli interessi legali	Riduzione del 5% delle pratiche liquidate con importi comprensivi degli interessi legali	ON

Linea guida gestionale: *Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione delle risorse umane al fine di una organizzazione più funzionale.	Media regionale del 73% delle direzioni operative delle risorse umane da inserire nei processi primari	ON
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Potenziamento della struttura provinciale con risorse della sede regionale	Smaltimento dei carichi di lavoro in percentuale ottimale	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.1.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Puglia	01/01/08	31/12/08	Consolidamento del trend di risparmio 2007	Diminuzione orario di servizio e contestuale monitoraggio delle relative spese non obbligatorie	ON

Direzione Regionale Sardegna**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25 %	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Soddisfazione utenza	Riduzione n° accessi agli sportelli gennaio/dicembre	-5%
						Riduzione interessi legali	Miglioramento % vs anno 2007	-15%
						Raggiungimento di standard omogenei di qualità del servizio	Scarto indice di qualità rispetto a media regionale	0,92
						Omogeneizzato/n° risorse impiegate	Incremento/mantenimento vs anno 2007	= 1
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25 %	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Soddisfazione utenza	Riduzione n° accessi agli sportelli gennaio/dicembre	-5%
						Interessi legali	Miglioramento % vs anno 2007	-15%
						Giacenze non eccedenti valori fisiologici, ritenuti tali in relazione alle attese dell'utente	Indice di incidenza della giacenza sul pervenuto	13,1%
						Omogeneizzato/n° risorse impiegate	Incremento/mantenimento vs anno 2007	= 1

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Incremento entrate	Rapporto entrate 2007/08	10%
		25%				Incremento entrate contributive	Miglioramento percentuale vs anno 2007	10%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Soddisfazione utenza	Riduzione n° accessi agli sportelli gennaio/dicembre	-5%
						Riduzione importi ai conti di transito	Miglioramento % vs anno 2007	-30%
						Superamento criticità della regione	Rapporto criticità 2008/2007 3) miglioramento % vs anno 2007	8%

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali	Riduzione personale supporto	0,68%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali Costituzione gruppi di lavoro supporto sedi	Riduzione % presenza dir. reg. vs anno 2007	-1,35%
							Omogeneizzato/numero risorse impiegate	48,31

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Sardegna	01/01/08	31/12/08	Attivazione sinergie con altre p.a.	Sinergie attivate	ON
						Accentramento procedure acquisti	N° procedure accentrate 2008 vs n° 2007	> 1
						Invarianza spese di funzionamento	Stanziamiento 2008 vs anno 2007	= 1
						Miglioramento dell'economicità	Omogeneizzato/risorse impiegate	48,31

Direzione Regionale Sicilia**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Miglioramento indicatore sintetico qualità proc. prim.	Indicatore sintetico qualità processi primari	95%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Abbattimento giacenze prodotti individuate	Rapporto produzione equivalente lorda e carico di lavoro	85%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Miglioramento indicatore sintetico qualità soggetto contribuente	Indicatore sintetico qualità soggetto contribuente	95%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Contrazione partite e valori conti di transito	Rapporto partite a. c. conti GPA51099 e GPA 52099	65%
				01/01/08	31/12/08	Incremento sistemazione conti di transito	Rapporto percentuale partite aperte e chiuse GAP 51099 e GPA 52099	35%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.1.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	75%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Incremento risorse presenti nei processi Primari	Rapporto risorse abc processi primari su abc sede	74%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	25%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Coordinamento attività di controllo di 1° liv. e succ verifica di 2	Attuazione piano di verifica di 1° e 2° livello	ON
				01/01/08	31/12/08	Miglioramento indicatori sintetico di efficienza	Incremento indicatore sintetico di efficienza	ON
				01/01/08	31/12/08	Coordinamento attività controllo di 1° liv. e succ. controllo di 2	Completamento piano di controllo di 1° e 2° livello	ON

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.1.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Sicilia	01/01/08	31/12/08	Mix incremento risorse abc entrate ed aumento entrate amministrative	Impiego 40% risorse abc e incremento 10% volume entrate	ON

Direzione Regionale Toscana**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Diffusione prassi processi individuati	Numero degli interventi effettuati / numero interventi previsti	80%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	20%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Abbattimento giacenze prodotti previsti	Riduzione giacenze	80%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	40%	Regione Toscana	01/01/08	01/01/08	Analisi dell'andamento produttivo con l'ausilio del piano budget	Miglioramento dell'indicatore sintetico qualità processo soggetto contribuente	ON
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	15%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Azioni mirate alla riduzione o eliminazione delle criticità	Numero delle azioni effettuate / numero azioni previste	80%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Realizzazione accentramento servizi	Servizi effettuati/servizi previsti	80%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Attuazione interventi programmati	Interventi attuati/interventi previsti	80%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Toscana	01/01/08	31/12/08	Diminuzione costi nei nuovi adempimenti accentrati	Confronto con fornitura/servizi precedentemente attuati	- 25%

Direzione Regionale Trentino Alto Adige

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	25%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/08	Tempo soglia pensioni e prestazioni a sostegno reddito	% accolte entro 120 gg	100%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	25%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/08	Riduzione radicale delle giacenze	Indice di deflusso	1,2%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	25%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio andamento attività mediante esame report	Incremento delle somme accertate e incassate - riduzione dei saldi	10%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	25%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/08	Tempo soglia disoccupazione ordinaria	% accolte entro 30 gg	73%

Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/008	% indicatore su allocazione risorse sul 2007	Monitoraggio indicatore cruscotto su allocazione risorse	100%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/008	Reports per il monitoraggio in tempo reale della situazione di produttività e qualità	N. dei giorni entro cui emettere i reports	5

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Trentino Alto Adige	01/01/08	31/12/008	Report spese di funzionamento	Contenimento spese nella misura contrattata con la Sede centrale	100%

Direzione Regionale Umbria**Linea guida gestionale: Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	30%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Valore dell'indicatore sintetico globale della qualità dei processi primari	Incremento rispetto al dato storico	2%
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	15%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Incidenza della giacenza	Giacenza finale regionale dei tre P. P/giacenza iniziale + pervenuto dell'anno	10%

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	40%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Incremento incassi da recupero crediti	Incremento rispetto allo storico	5%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	15%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Riduzione saldo globale conto GPA52099	Saldo anno corrente in euro/saldo anno precedente in euro - 1	-10%

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp..	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/09	Ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane	Rapporto ABC primaria/ABC totali	73%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Ottimizzazione dell'impiego delle risorse umane	Personale impiegato sui Piani di attività /tot. Personale sede regionale	40%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Umbria	01/01/08	31/12/08	Diminuzione costo diretto medio netto prodotto	Costo diretto 2008/costo diretto 2007	5%

Direzione Regionale Valle d'Aosta

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	20%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Produzione "Tempo reale"	Analisi indicatore sintetico processi primari (cruscotto direzionale)	100
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	30%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Monitoraggio mensile	Riduzione % giacenze finali/giacenze iniziali	100

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	30%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Accelerare le procedure di riscossione diretta dei crediti	Monitoraggio mensile	100
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Predisposizione piani di produzione per prodotti critici	Report verifica	100

Linea guida gestionale: *Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)*

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	50%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/09	Razionalizzazione assetto funzionale ed organizzativo	Fabbisogno di personale nei processi primari	100
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	50%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Valorizzazione risorse impiegate attività ordinaria sede R	Monitoraggio sul mantenimento e miglioramento dei risultati	100

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.1.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Valle D'Aosta	01/01/08	31/12/08	Strategie gestionali delle risorse e dei consumi	Valutazione dei risultati ottenuti applicando le strategie	100

Direzione Regionale Veneto

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio (cod. 1.11.2)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.1	Consolidamento delle prassi operative finalizzate al raggiungimento degli standard di qualità del servizio in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna	30%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Valore dell'Indicatore sintetico globale dei processi primari	Indicatori sintetici di Processi Primari	110
1.11.2.2	Smaltimento totale delle giacenze eccedenti i valori fisiologici. Dovrà essere dedicato massimo impegno alle strutture che presentano rilevanti criticità il cui superamento richiede piani di miglioramento condivisi e costantemente monitorati	5%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Valore delle giacenze dei processi primari fisiologico	Rapporto tra carico di lavoro e definito	ON

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.2.3	Incremento delle entrate contributive, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza, alla gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi), allo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola, all'incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite	45%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Incremento complessivo delle entrate contributive rispetto al 2007	Confronto tra realizzato 2008 e consuntivo 2007	+2%
1.11.2.4	Superamento delle criticità regionali attraverso specifici progetti regionali di miglioramento, definiti a seguito di interventi di audit, finalizzati al superamento delle problematiche gestionali, alla riduzione degli interessi legali e alla cura nella gestione corretta dei così detti "conti di transito"	20%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Riduzione interessi legali	Tempo soglia Prestazioni oltre 120 giorni	0

Linea guida gestionale: **Incremento dei livelli di efficienza (cod. 1.11.3)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.3.1	Ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari per le direzioni provinciali e sub provinciali anche attraverso l'attribuzione dei processi abilitanti alle Direzioni regionali con conseguente rafforzamento della loro capacità di "governance"	60%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Incremento delle risorse impiegate nei processi primari	Confronto tra % al 31.12 07 e % al 31.12.08	+ 1,5%
1.11.3.2	Ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione	40%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Accentramento c/o Dir. Reg. adempimenti Processi Abilitanti	Riduzione risorse equivalenti impiegate nei processi abilitanti	10%

Linea guida gestionale: **Incremento dell'economicità (cod. 1.11.4)**

Cod.	Programmi obiettivo	Peso	CdR resp.	Tempi		Indicatori di performance		
				Data inizio	Data fine	Descrizione	Criterio di valut.	Valore
1.11.4.1	Indicazioni dei percorsi di miglioramento dell'economicità volta al raggiungimento delle migliori performance ottimizzando l'impiego delle risorse economiche disponibili	100%	Regione Veneto	01/01/08	31/12/08	Riduzione costi per consumi interni con pari livello di servizio	Confronto tra costi al 31.12.07 e 31.12.2008	- 0,5%

3. L'AUTOFUNZIONAMENTO

Il capitolo in oggetto ha l'obiettivo di descrivere sinteticamente le attività di carattere ricorrente che le singole Direzioni/Strutture centrali e regionali svolgeranno nel corso dell'esercizio 2008.

3.1 UPB 1 – Direzione centrale Entrate contributive

L'individuazione delle attività di autofunzionamento 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, individuando indicatori di efficacia e qualità.

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.

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 "Autofunzionamento" tutte le attività che si prevede di porre in essere per ciascuna Area dirigenziale con il relativo personale in forza dedicato alle stesse.

Il quadro finanziario

La previsione finanziaria relativa ai capitoli di spesa gestiti dalla UPB 4 è stata elaborata in base alla forza del personale sopra indicata, nel rispetto dell'art. 22 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 che prevede, per il triennio 2007-2009, una riduzione del 20% delle spese di funzionamento intermedie rispetto alle previsioni 2006. E' stato anche rispettato il contenimento della spesa per i fondi accessori delle diverse categorie di personale, secondo quanto previsto dall'art. 1, comma 189, della legge 23 dicembre 2005, n. 266 (Finanziaria 2006).

3.5 UPB 5 – Direzione centrale Approvvigionamenti logistica e patrimonio

Si riporta di seguito, raggruppate per area dirigenziale responsabile/funzione, la descrizione delle attività a carattere ricorrente.

Vice Direzione Centrale

L'obiettivo dell'incarico è quello di assicurare la continuità e l'attuazione della funzione di direzione per il conseguimento delle finalità istituzionali assegnate e di competenza della Direzione stessa.

Sono state individuate le seguenti 8 macroattività, a ciascuna delle quali è stato assegnato un indicatore di efficienza/qualità:

- sostituzione funzione del Direttore centrale nella formazione di impegni di spesa afferenti la direzione centrale, approvazione collaudi autorizzazione e pagamenti fatture. L'indicatore prescelto è il rapporto tra pagamenti proposti ed autorizzazioni rilasciate;
- attività di segreteria e rapporti con organismi interni ed esterni, assicura l'interfaccia con i predetti organismi, nonché la correttezza e la tempestività dei relativi adempimenti. L'indicatore è rappresentato dal rapporto tra attività richieste e quelle effettuate;
- ottimizzazione dei rapporti tra le aree dirigenziali, con l'obiettivo di garantire il coordinamento tra i Dirigenti e l'analisi di attività\tematiche trasversali tra le diverse aree dirigenziali attraverso riunioni e incontri periodici. L'indicatore prescelto è rappresentato dalla numerosità delle tematiche affrontate e risolte;
- ricognizione scadenze contratti gestiti dalla Direzione, attraverso il monitoraggio trimestrale. L'indicatore è costituito dalla redazione di report periodici ;
- attività di supporto al Direttore centrale che si esplica a livello giuridico in tutte le materie di competenza della Direzione, a livello organizzativo per lo svolgimento delle attività, a livello propositivo nella

programmazione e pianificazione. L'indicatore è rappresentato dal rapporto tra attività richieste e quelle effettuate;

- analisi del fabbisogno di risorse umane con l'indicazione del personale trasferito o collocato a riposo e del personale preso in carico; analisi organigramma e proposte di adeguamento in relazione alle dinamiche evolutive delle attività della Direzione; ricognizione dei contratti dei dirigenti e formulazione di proposte per il rinnovo e/o l'assegnazione di incarichi; L'indicatore è rappresentato per le singole attività dal rapporto tra il tempo dedicato e numero giornate lavorative impiegate;
- rilevazione del fabbisogno di beni strumentali alle attività lavorative e successiva assegnazione dei beni necessari. L'indicatore è dato dal rapporto tra le richieste in entrata e le richieste evase;
- gestione attività flussi documentali protocollo. L'obiettivo è assicurare la tempestiva gestione della posta in entrata e in uscita consentendo ai dirigenti di operare con la massima celerità. L'indicatore è costituito dal rapporto tra la posta in arrivo e quella protocollata e la posta in partenza e quella spedita.

Area Dirigenziale: Elaborazione Piani Analitici e Budget

Le attività principali dell'area sono articolate in relazione ai macro processi gestiti ed in particolare:

GESTIONE ECONOMICO_FINANZIARIA

Si riportano di seguito, in sintesi, le attività svolte finalizzate a:

- elaborare i documenti contabili di previsione, di variazione e di rendicontazione e di tutta la reportistica correlata agli organi, interni ed esterni;
- effettuare il monitoraggio sull'utilizzo del budget, centrale e periferico e le attività di controllo in ordine alla gestione delle risorse assegnate complessivamente all'UPB;
- verificare la correttezza ed effettuare i riscontri contabili sulla documentazione amministrativa predisposta dagli uffici (ex ante ed ex post), rilasciando i cd "visti di disponibilità";

- effettuare la liquidazione delle spese, dopo aver verificato la documentazione, in particolare per le pratiche trasmesse dal CGTE;
- procedere all'alimentazione ed aggiornamento delle procedure contabili (generale e di contabilità analitica);
- gestire il budget delle spese di carattere residuale (intendendo come tali talune tipologie di spesa; le principali sono: le 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; le spese pubblicitarie da sostenere per il reperimento di locali, per la pubblicazione di bandi connessi all'acquisto di beni e/o servizi);
- supportare tecnicamente, in materia finanziaria e contabile, tutte le strutture di interfaccia, centrali e periferiche.

GESTIONE AMMINISTRATIVA E CONTABILE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE

Si riportano di seguito, in sintesi, le attività svolte finalizzate a:

- elaborare i documenti contabili di previsione, di variazione e di rendicontazione specifica inerenti il patrimonio immobiliare da reddito e strumentale e di tutta la reportistica correlata, agli organi interni ed esterni;
- gestire i rapporti con le strutture periferiche in particolare per gli immobili cd "misti" ed in relazione a talune tipologie di entrata e di spesa;
- gestire i rapporti amministrativi e contabili con le società di gestione.

GESTIONE DEL PATRIMONIO MOBILIARE

Si riportano di seguito, in sintesi, le attività svolte finalizzate a:

- elaborare i documenti contabili di previsione, di variazione e di rendicontazione specifica inerenti il patrimonio mobiliare e di tutta la reportistica correlata agli organi, interni ed esterni;
- gestire le partecipazioni nelle società controllate, le azioni ed i titoli detenuti nel portafoglio dell'INPS;
- predisporre la documentazione necessaria per la partecipazione alle assemblee;

- gestire i mutui edilizi residui e le eventuali richieste di cancellazione delle ipoteche e predisposizione della documentazione amministrativa e contabile.

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 2008, di 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 2008, di monitoraggi periodici;
- 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 2008, di 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;
- 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.

In relazione alle risorse finanziarie da utilizzare per i contratti di locazione passiva dell'Ente si segnala che, per il 2008, verrà continuata la ricognizione iniziata nel 2007 per verificare la possibilità di una ulteriore contrazione delle superfici e di una ricontrattazione delle locazioni con la proprietà, onde consentire una riduzione della spesa.

Area Dirigenziale: Gestione e Vendita Patrimonio Immobiliare ex INPDAI

Obiettivo principale di tale Area è la dismissione del Patrimonio Immobiliare già di proprietà del soppresso INPDAI interessato dalle operazioni di cartolarizzazione SCIP 1 e SCIP 2.

All'interno dell'Area è possibile individuare i seguenti settori di attività:

- Dismissione del patrimonio immobiliare cartolarizzato ai diretti conduttori. L'attività da svolgere consiste in:
 - individuazione degli immobili da dismettere sulla base delle liste di identificazione e invio delle lettere di offerta in opzione ai diretti conduttori.
L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e deriva dal rapporto tra il numero di lettere di offerta programmato e quello inviato.
 - stipula contratti di compravendita in forma collettiva e frazionata.
L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nel controllo del rispetto dei tempi previsti dal contratto di gestione stipulato tra l'Istituto e la SCIP Srl (50 giorni dall'esercizio del diritto di opzione da parte del conduttore).

- Dismissione del patrimonio immobiliare cartolarizzato mediante procedura d'asta. L'attività da svolgere consiste in:
 - individuazione degli immobili e predisposizione degli avvisi d'asta.
L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nella verifica della disponibilità di unità immobiliare libere, inoptate o nude proprietà da inserire in asta e prevede la produzione di report annuali.
 - stipula dei contratti di compravendita degli immobili aggiudicati.
L'indicatore individuato per tale tipo di 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 tipo di 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.
 - pagamento fatture ai notai per le aste andate deserte.
L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nell'attività svolta al rispetto dei tempi di liquidazione previsti (60 giorni).
- Restituzione dei depositi cauzionali in favore dei conduttori. L'attività da svolgere consiste in:
 - verifica sulla base dei dati informatici e secondo l'ordine cronologico di vendita degli stabili, dei depositi cauzionali versati dai conduttori in sede di stipula dei contratti di locazione e predisposizione delle richieste di restituzione.
L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nel controllo del rispetto dei tempi previsti dal contratto di compravendita (2 anni).
- Manutenzione di pronto intervento sui fabbricati.
L'attività da svolgere consiste in:
 - verifica, sulla base delle segnalazioni pervenute dai conduttori, del rispetto, da parte delle società di gestione, dei tempi previsti dai contratti di affidamento per l'attività di pronto intervento.

L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nel monitoraggio informatico bisettimanale degli interventi manutentivi eseguiti dalle società di gestione e nel controllo dei tempi di intervento (max 3 giorni).

- Controllo dell'attività del personale addetto alla custodia, vigilanza e pulizia degli stabili.

L'attività da svolgere consiste in:

- programmazione mensile delle verifiche da effettuare presso gli stabili rimasti di proprietà della SCIP al fine di accertare il corretto adempimento dei compiti di custodia, vigilanza e pulizia da parte del personale preposto.

L'indicatore individuato per tale tipo di attività è di efficacia/qualità e consiste nell'effettuazione di almeno 40 ispezioni mensili.

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 dei servizi di carattere generale indispensabili per la funzionalità della Direzione Generale e nella predisposizione delle proposte di liquidazione delle fatture.

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, nonché dei contratti di telefonia, di fornitura di energia elettrica, di acqua potabile, dei servizi postali, di facchinaggio e piccola manutenzione;

- da procedure di affidamento di forniture di beni e servizi specifici gestite direttamente dall'area, che provvede pertanto anche alla

gestione dei rapporti contrattuali e alla predisposizione delle proposte di liquidazione delle spese.

Tra i servizi si segnala, in particolare, il contratto relativo alla archiviazione ed al deposito degli atti di non frequente consultazione provenienti sia da Strutture della Direzione Generale che periferiche. Fornisce, altresì, i necessari servizi di supporto alle diverse Strutture ed uffici della Direzione Generale per l'ottimizzazione di attività e di iniziative assunte a livello centrale.

Cura la ricezione degli atti giudiziari e la trasmissione alle strutture destinatarie.

Area Dirigenziale: 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 Massiva (già 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, inoptate o nude proprietà da inserire in asta e consiste nella produzione di 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 Massiva (già 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: dismissione patrimonio immobiliare

Obiettivo principale dell'area è la dismissione del patrimonio immobiliare secondo la normativa prevista in materia. Ulteriori obiettivi sono la gestione degli archivi del patrimonio mediante l'aggiornamento e l'implementazione continui (il cui indicatore è rappresentato dai dati inseriti mensilmente) e la ricognizione del patrimonio residuo tramite

verifiche periodiche svolte congiuntamente con il Coordinamento tecnico – edilizio e altre aree della Direzione centrale (il cui indicatore è dato dal rapporto tra unità da rilevare e unità rilevate)

Per il conseguimento dell'obiettivo principale sono state individuate 12 linee di attività e per tutte è stato scelto un indicatore di efficienza/qualità:

- monitoraggio e gestione delle opzioni per l'acquisto trasmesse dagli inquilini. L'indicatore è dato dal rapporto tra le opzioni pervenute e le opzioni esaminate;
- ricognizione delle unità di inserire in asta con l'individuazione delle unità libere, inoptate e delle nude proprietà. L'indicatore è costituito dal rapporto tra il numero di unità inserite in asta e il numero di unità disponibili;
- gestione dei rapporti con i soggetti terzi interessati dal processo di cartolarizzazione mediante evasione delle richieste di accesso pervenute; attività di supporto al Coordinamento Legale nei casi di contenzioso. Per la misurazione è stato individuato un indicatore che è dato dal rapporto tra richieste pervenute e risposte fornite;
- coordinamento delle attività dei soggetti coinvolti nel processo di vendita: banche, notai, advisor, arrangers, Agenzia del territorio, società Igei. Tale attività comporta l'individuazione e la risoluzione delle problematiche emerse. Per tutte e quattro le linee di attività l'indicatore è dato dal rapporto tra richieste pervenute e risposte fornite;
- reportistica periodica rivolta all'Amministratore del programma (KPMG), che secondo il contratto di gestione deve essere mensile;
- definizione del processo di vendita degli immobili di Roma con la stipula dei relativi atti di compravendita. L'indicatore è costituito dal rapporto tra le unità effettivamente vendute e le unità di cui era programmata la vendita;
- coordinamento dell'attività di vendita su tutto il territorio nazionale, mediante l'elaborazione di direttive indirizzate alle sedi regionali. Anche in questo caso l'indicatore è dato dal rapporto tra richieste pervenute e risposte fornite;

- predisposizione dei documenti per gli organi al fine di fornire una puntuale informazione circa le attività svolte. L'indicatore è rappresentato dal rapporto tra i documenti richiesti e i documenti prodotti;
- rapporti con i Ministeri vigilanti e con gli altri enti previdenziali al fine di un approfondimento della normativa in materia di dismissione patrimoniale

Area Dirigenziale: Approvvigionamento Modulistica

L'area provvede a svolgere l'attività "istituzionale" finalizzata all'approvvigionamento accentrato della modulistica dell'Inps -con la sola eccezione di quella "on line" e quella marginale lasciata alla realizzazione periferica- attraverso gare UE con distribuzione, da parte del fornitore, alle 20 Sedi Regionali, alla Sede di Bolzano (per le peculiari versioni "bilingue" italo-tedesca) e al magazzino della Direzione Generale (c/o Soc. Delta 1 a Ciampino/RM) di una limitata "scorta operativa".

Lo strumento contrattuale utilizzato per tale finalità è la cd "Convenzione aperta" pluriennale, che consente contemporaneamente di conseguire due risultati fondamentali:

- l'economicità della fornitura nel suo complesso - con risparmi medi di circa il 15%, con un trend crescente fino a circa il 25% rispetto ai prezzi di mercato di singole variegate "gare" nazionali, in quanto il fornitore si impegna alla fornitura nel tempo della modulistica ai prezzi di un tariffario "unitario" per modulo predeterminato e bloccato per tutto il periodo di riferimento;
- la flessibilità, in quanto le quantità della fornitura possono oscillare, riservandosi l'Inps di 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, senza la formazione di "magazzino" con il rischio di stoccaggio di modulistica obsoleta.

L'attività dell'area comprende la fase di predisposizione della singola gara pubblica, l'aggiudicazione delle "Convenzioni", la gestione delle singole

commesse di fornitura, nonché il relativo collaudo e la relazione finale di proposta di pagamento delle fatture.

Area Dirigenziale: Gestione patrimonio immobiliare

Obiettivo dell'area è l'espletamento delle gare di appalto, dalla stesura del bando di gara all'aggiudicazione, per lavori, forniture e servizi nonché gestione dei grandi contratti stipulati per i servizi di fonia e videocomunicazione e di contact center integrato INPS-INAIL.

A tale scopo sono state individuate 13 linee di attività relative a:

- analisi Convenzioni CONSIP relative ad utenze e predisposizione atti per eventuale adesione e contatti con referenti;
- stipula e gestione del contratto di CONTACT CENTER integrato INPS-INAIL e delle correlate linee telefoniche;
- gestione dei contratti di fonia e videocomunicazione e dei bacini metropolitani nonché delle linee e del traffico telefonico;
- 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 foto riproduttori della Sede Centrale;
- stipula del contratto per il servizio di controllo, revisione, manutenzione, ricarica e collaudo estintori installati nella Sede Centrale;
- 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 eventuale assegnazione di budget alle Sedi per la fornitura di carta per fotocopie e stampa offset e relativo monitoraggio;
- gestione amministrativa delle opere d'arte;
- tenuta dell'inventario dei beni immobili e gestione del contenzioso amministrativo.

Area Dirigenziale: Forniture Beni e Servizi

Le attività di autofunzionamento 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.

Per quanto concerne la gestione dei contratti, l'indicatore di efficacia dell'attività è individuato nella liquidazione delle fatture in quarantacinque 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.

L'utilizzo del modulo del sistema SAP R/3 per la gestione dei cespiti 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.

Area Dirigenziale: Gestione Fondi Immobiliari Pubblici Immobiliari

Le attività di autofunzionamento dell'Area Gestione Fondi Immobiliari Pubblici si sostanziano principalmente nell'espletamento degli adempimenti necessari al conseguimento dei seguenti obiettivi:

- analisi, approfondimento e studio della normativa riguardante i Fondi Immobiliari Pubblici. Per tale linea di attività è stato individuato un indicatore che misura le risposte rispetto alle richieste di risoluzione di problematiche relative ai Fondi;
- approfondimento dei risvolti applicativi del Disciplinare di Assegnazione e del Contratto di Locazione per la risoluzione di problematiche giuridiche inerenti l'utilizzazione degli stabili trasferiti; anche per tale attività l'indicatore è individuato nella capacità di risposta rispetto ai problemi evidenziati;
- collaborazione con le altre Aree dirigenziali della Direzione Centrale e con le altre direzioni Centrali dell'Istituto coinvolte nell'operazione, interfaccia con le sedi regionali interessate in cui sono dislocati territorialmente gli immobili trasferiti, predisposizione di istruzioni e direttive, rapporti con la società di gestione IGEI; l'obiettivo è lo svolgimento di una efficiente attività di supporto e consulenza, pertanto l'indicatore individuato consiste nella risposta alle consulenze richieste;
- rapporti con il Coordinamento Generale Tecnico Edilizio per tutte le problematiche di carattere tecnico (lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria e attività di coordinamento per la programmazione di interventi di adattamento da effettuare in vista della riconsegna degli stabili secondo il piano di razionalizzazione); per tale linea di

attività è stato individuato un indicatore che consiste nella produzione di report semestrali;

- coordinamento e raccordo con i soggetti esterni parti dell'operazione Fondi quali MEF, Agenzia del Demanio, altri Enti. Per questa attività l'indicatore deve evidenziare la capacità di risolvere le problematiche e di rispondere efficacemente alle richieste;
- disamina della documentazione amministrativa e tecnica relativa agli immobili trasferiti per la predisposizione delle rettifiche ai decreti di individuazione e trasferimento degli immobili.

Area innovazione e coordinamento attività connesse al DPR 97/2005

Le attività, in collaborazione con le aree che gestiscono la dismissione del patrimonio dell'INPS, si sostanziano nel:

- Coordinamento delle attività finalizzate ad un puntuale e corretto utilizzo delle informazioni del sistema contabile dell'Istituto strutturato in UPB
- Rapporti con le Direzioni Centrali: Finanza, contabilità e bilancio, Sistemi informativi e telecomunicazioni, Pianificazione e controllo di gestione, Organizzazione e con il Coordinamento Centrale Statistico Attualiale per il monitoraggio dell'impatto delle innovazioni in corso di realizzazione
- Attività di collaborazione per la predisposizione del budget della Direzione Centrale
- Reportistica periodica sugli andamenti dei principali flussi economici di entrata ed uscita e sui budget assegnati alle UPB

Area Controllo Budgetario e reporting del patrimonio confluito in INPS dal soppresso INPDAI

Le attività, in collaborazione con le aree che gestiscono la dismissione del patrimonio dell'INPS, si sostanziano nel:

- controllo della operatività delle società di gestione;
- budgeting delle attività connesse alle cartolarizzazioni e alle operazioni di valorizzazione del patrimonio immobiliare residuo;
- reporting sulle predette attività;
- gestione dei rapporti con la DC Finanza, Contabilità e Bilancio e con il Polo Integrato in materia fiscale per gli aspetti e gli adempimenti fiscali e tributari.

3.6 UPB 6 – Direzione centrale Sistemi informativi e telecomunicazioni

Completano il quadro delle attività previste per il 2008 dell'Area Informatica le attività di autofunzionamento, necessarie per il funzionamento dell'intero sistema informativo aziendale. Tali attività, individuate sulla base delle esigenze di mantenimento di un adeguato livello di servizio, modernizzazione dell'infrastruttura e garanzia di adeguati livelli di sicurezza, sono state specificate nell'ambito della procedura BW-SEM.

In particolare, le attività di tipo ricorrente svolte dalla Direzione centrale riguardano:

- la gestione ed il monitoraggio della rete e dei sistemi centrali;
- lo sviluppo di servizi di integrazione tra i diversi sistemi informativi dell'Istituto;
- la gestione e la manutenzione delle procedure istituzionali e per la gestione interna dell'Istituto;
- attività ordinarie di gestione della Struttura.

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 degli indicatori di performance ipotizzati per la valutazione della realizzazione delle attività stesse, nonché del personale impiegato 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.

Con riferimento alle previsioni finanziarie per l'esercizio 2008, 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 4 "Spese pluriennali"***, si riporta, con il dettaglio dei singoli capitoli - secondo quanto previsto dal Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità dell'INPS - il *Piano riepilogativo degli impegni di spesa*, assunti o da assumere, gravanti anche su esercizi finanziari successivi a quello in esame, compresi quelli che decorreranno dal 2009 in poi e che quindi non incidono sul budget 2008, per i quali si prevede comunque di avviare la procedura di affidamento entro l'anno 2008 per poter assicurare la decorrenza dei servizi dal 1° gennaio 2009.

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 Circolare esplicativa.

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.

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.

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.

3.8.2 Direzione centrale Pianificazione e controllo di gestione

Relativamente alle attività di autofunzionamento, inerenti i compiti ordinariamente assolti dal centro di responsabilità, il 2008 sarà caratterizzato dal consolidamento del sistema di contabilità analitica, operando, attraverso attenta analisi dei reports da essi forniti, la verifica della piena attendibilità e coerenza delle informazioni fornite.

Ulteriore impegno sarà quello relativo al completamento dell'attività di revisione dei coefficienti di omogeneizzazione.

Infine, in collaborazione con i partners esterni di riferimento, la DCPCG opererà per rendere funzionale e fruibile dagli operatori, la procedura di supporto dell'intera attività di programmazione e controllo di gestione (BW

SEM), eliminando rigidità e appesantimento che possono generare ritardi operativi.

Relativamente alle risorse impiegate, il piano di attività è stato strutturato a risorse invariate rispetto all'attuale consistenza.

In ordine alle risorse umane, viene confermata per il 2008 la consistenza presente nel 2007 in tutte le aree.

3.8.3 Direzione centrale Finanza contabilità e bilancio

Con riferimento ai piani di attività di autofunzionamento, e attribuzioni di ciascuna Area dirigenziale sono state individuate 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. 41 gestioni e relative contabilità separate, nonché alla formazione del Bilancio finanziario e del Bilancio economico-patrimoniale generale dell'Ente, considerato nella sua unitarietà.

Avuto riguardo alle attività illustrate, sono stati scelti quali "Indicatori di performance" quelli definiti di "Efficacia/qualità", poiché le attività assegnate confluiscono necessariamente in un "prodotto finito". Trattandosi, pertanto, di attività non misurabili, gli indicatori sono stati descritti come il risultato dell'attività stessa.

Le risorse umane impiegate nelle attività di autofunzionamento, in calo per quanto riguarda lo storico (n. 81,39 di cui n. 74,13 unità di personale ABC e n. 6,26 personale dirigenziale ed 1 unità ispettore generale), per l'esercizio 2008 sono state determinate in n. 103,78, di cui n. 92,78 unità di personale ABC e n. 10 personale dirigenziale ed 1 unità ispettore generale. Detta quantificazione, che prevede l'ulteriore assegnazione di risorse umane alla Direzione centrale Finanza, contabilità e bilancio (circa 20 unità inquadrare nell'area C e 3 dirigenti), è stata formulata considerando le unità in forza impiegate nelle attività delle Aree, la crescita degli adempimenti relativi all'istituzione di nuove gestioni (TFR e SPORTASS), ed il possibile pensionamento, nel corso del 2008, del personale che ha maturato i requisiti richiesti. Alle risorse umane su indicate va aggiunta, sia con riferimento al dato storico che per il dato

dell'anno 2008 in esame, un'unità costituita dal Direttore centrale, la cui attività sovrintende al funzionamento generale della Struttura.

3.8.4 Direzione centrale Vigilanza sulle entrate ed economia sommersa

L'attività di vigilanza dell'INPS da tempo è stata organizzata per il potenziamento e la qualificazione dell'attività ispettiva, predisponendo e continuamente affinando gli strumenti per realizzare la strategia istituzionale tesa:

- al recupero dell'evasione contributiva;
- 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;
- 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.

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.

a) Bilancio sociale

Tale attività, prevede il coinvolgimento di gran parte del personale in forza alla Direzione centrale e di un gruppo di lavoro composto da referenti di altre strutture centrali, nell'ambito dell'intervento formativo avviato a novembre 2007 e che si svilupperà nel corso del 2008. 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 interventi di *customer satisfaction*.

b) 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 che 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.

c) 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.

d) Realizzazione di Studi e ricerche inerenti i sistemi pensionistici europei

Tale attività, è strettamente legata alla missione istituzionale della Direzione centrale "Studi e ricerche", segue alle indicazioni degli Organi tese 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.). Tale attività, oltre alla produzione di documentazione cartacea sulle ricerche effettuate, potrà avere ulteriore diffusione e valorizzazione con la 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.

e) 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.

f) 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 ricorrenti della Struttura sono elencate di seguito:

- rapporto quotidiano con la stampa e i media
- produzione e continuo aggiornamento di materiale informativo e diffusione attraverso canali differenziati
- realizzazione Rassegna stampa quotidiana
- organizzazione di conferenze stampa
- partecipazione ad incontri e organizzazione di convegni
- rapporti con il pubblico e risposta a quesiti di singoli utenti
- acquisto di quotidiani e periodici e diffusione di notiziari di agenzia per gli uffici, anche periferici
- attività di comunicazione interna

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.

3.8.7 Direzione centrale studio e ricerca per lo sviluppo delle attività delle convenzioni internazionali

Consequenziali ai piani di attività delle linee programmatiche e delle linee guida gestionali della Struttura, sono le attività di autofunzionamento individuate, e cioè:

- Rapporti con la banca aggiudicataria - forza media annua equivalente 4,50 unità di personale ABC-0,90 unità di personale dirigente - indicatore di performance: costante aggiornamento e monitoraggio dei dati rendicontati dall'istituto di credito; criterio di valutazione aggiornamento costante; totale 5,40 unità;
- Elaborazione messaggi e circolari e risposte ai quesiti, Area trattamenti in regime UE, analisi normativa UE - forza media annua equivalente 7,00 unità di personale ABC-1,00 unità di personale dirigente - indicatore di performance: numero proposte - 6 - ;totale 8,00 unità;
- Elaborazione messaggi e circolari e risposte ai quesiti, Area trattamenti in regime bilaterale- analisi normativa accordi bilaterali- - forza media annua equivalente 6,00 unità di personale ABC-1,00 unità di personale dirigente - indicatore di performance: numero proposte- 5 - ; totale 7,00 unità;
- Controllo e sviluppo automazione - verifica predisposizione, analisi amministrativa e controlli - forza media annua equivalente 6,16 unità di personale ABC-1,00 unità di personale dirigente - indicatore di performance: predisposizione in tempo utile dell'analisi e dei controlli delle procedure;totale 7,16 unità;
- Segreteria del Direttore e della Struttura -gestione Agenda Direttore, amministrazione del personale. forza media annua equivalente 8,00

- unità di personale ABC-1,90 unità di personale dirigente – indicatore di performance: garanzia presidio della struttura;totale 9,90 unità;
- Pubbliche relazioni, funzioni proprie del delegato titolare italiano AISS – partecipazione qualificata a lavori di alto rilievo internazionale; forza media annua equivalente 4,00 unità di personale ABC-0,00 unità di personale dirigente – indicatore di performance: presenza qualificata totale 4,00 unità;
 - Dell'Area Gestione Banche e pagamenti fanno parte anche 4,5° unità di personale ABC+ 0,20 unità di personale Dirigente , per un totale di 4,70 unità, finalizzati alla realizzazione del programma obiettivo di revisione del processo per il miglioramento dei tempi di liquidazione delle prestazioni in convenzione internazionale.

Con riferimento all'attività di controllo e sviluppo automazione si conferma l'obiettivo del miglioramento dell'efficienza, dell'efficacia e dell'economicità dell'attività della Struttura in un ottica di puntuale risposta alle esigenze dell'utenza.

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.

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.

3.8.9 Coordinamento generale statistico attuariale

Nell'ambito dell'attività di autofunzionamento, il Coordinamento curerà nell'anno 2008 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.

3.8.10 Coordinamento generale legale

Per quanto riguarda i piani di attività di autofunzionamento, questo Coordinamento generale espleterà anche per l'anno 2008 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 2008 da questo Coordinamento generale, indicate nella scheda delle attività di autofunzionamento, 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 possibilità di contrazione del contenzioso in agricoltura, di incrementare la presenza dell'Istituto nei giudizi penali per reati di truffe nel settore agricolo e di concorrere alla riduzione del contenzioso promosso dai dipendenti dell'Istituto per lo svolgimento di mansioni superiori.

3.8.11 Coordinamento generale medico legale

Le attività riferibili all'autofunzionamento delle distinte aree dirigenziali sono riassumibili come segue.

AREA CONTENZIOSO GIUDIZIARIO

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 principali seguenti aspetti:

- monitoraggio del contenzioso giudiziario;
- gestione normativa-consulenziale in tema di invalidità civile.

AREA CAUSE DI SERVIZIO E FONDI SPECIALI

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.

AREA DELLE INVALIDITÀ

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.

Ciò è di primaria premessa in quanto le evolutive tecnologiche 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 INVALIDITÀ: "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.

AREA MALATTIA, MATERNITÀ ED HANDICAP

Per quanto attiene alla ordinaria attività dell'Area, essa è orientata alla ricerca del continuo miglioramento del servizio e della riduzione del contenzioso amministrativo, 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.

AREA PREVENZIONE E RIABILITAZIONE DELLE INVALIDITÀ, IGIENE DEL LAVORO E MEDICINA PREVENTIVA

Azienda sicura "Applicazione Dlgs 626/94 e altra legislazione di riferimento

- 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.);
 - emanazione di circolari e messaggi sulla materia;
 - valutazione del "benessere organizzativo" tramite strumenti ad hoc (interviste, questionari, check list, 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 disassuefazione al fumo effettuati presso l'ospedale C. Forlanini, impatto ambientale sulla patologia neoplastica tiroidea, 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), svolge le seguenti attività:

- 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;
- 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

- 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 provvede a:

- omogeneizzazione qualitativa e quantitativa dei criteri medico legali di concessione delle cure balneo termali per le patologie previste dalla legge (reumoartropatiche 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;
- 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".

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.

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 per la 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%, e la riduzione dei costi annuali stimata in una percentuale del 10%.

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.

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	<i>INABILITÀ</i>	<i>% accoglimento</i>	<i>NUOVE DOMANDE</i>	<i>1° accertamento</i>
2	"	"	"	<i>Ricorsi</i>
3	<i>INVALIDITÀ</i>	"	<i>NUOVE DOMANDE</i>	<i>1° accertamento</i>
4	"	"	"	<i>Ricorsi</i>
5	"	"	<i>CONFERME ASSEGNO</i>	<i>1° accertamento</i>
6	"	"	"	<i>Ricorsi</i>
7	<i>DECISIONI</i>	<i>Visite/Atti</i>	<i>NUOVE DOMANDE</i>	<i>1° accertamento</i>
8	"		"	<i>Ricorsi</i>
9	"		<i>CONFERME ASSEGNO</i>	<i>1° accertamento</i>
10	"		"	<i>Ricorsi</i>
11	<i>GIACENZE</i>		<i>NUOVE DOMANDE</i>	<i>1° accertamento</i>
12	"		"	<i>Ricorsi</i>
13	"		<i>CONFERME ASSEGNO</i>	<i>1° accertamento</i>
14	"		"	<i>Ricorsi</i>

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%.

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 2008, 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 ha determinato le proprie necessità sulla base di una attenta ed approfondita analisi delle attività da svolgere.

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.

3.8.14 Presidio contenzioso e recupero crediti

Nell'ambito delle previsioni inerenti l'autofunzionamento della struttura, per il budget 2008, questo Presidio ha ipotizzato una serie di attività riguardanti sia la gestione, revisione e ulteriore implementazione dei cruscotti per il monitoraggio dei crediti già a disposizione della struttura, sia la reingegnerizzazione del sistema di recupero crediti.

Il Presidio continuerà inoltre, nel corso del 2008, le attività di monitoraggio delle strutture territoriali in materia di:

- contenzioso amministrativo;
- contenzioso giudiziario;
- recupero crediti.

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.);
- 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;
- ampliamento in un archivio dei lavoratori stranieri - in considerazione del costante trend di allargamento del perimetro dell'Unione Europea e del conseguente cambiamento delle dinamiche dei flussi migratori in ingresso nel nostro Paese - realizzato attraverso l'aggancio ai vari archivi gestionali - che rappresenti tutto il fenomeno dell'immigrazione;
- 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 relativi al fenomeno dell'immigrazione (in particolare la gestione del protocollo d'intesa stipulato con il Ministero dell'Interno);
- 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, delle prestazioni assistenziali e pensionistiche fruite, e di indagini specifiche per settori di lavoro (collaborazione domestica/ badanti, lavoro agricolo, settore edile);
- realizzazione di osservatori regionali sui temi dell'immigrazione e del lavoro nero.

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 2008 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.

3.8.17 Progetto per la gestione, lo sviluppo e il coordinamento dell'area agricola

Le attività di autofunzionamento espletate dal Presidio sono connesse a:

- normativa-gestionale delle aziende assuntrici di manodopera, lavoratori autonomi e tariffazione;
- contenzioso amministrativo;
- procedure di coordinamento e direzione.

Le attività di cui sopra sono state attribuite alle 3 Aree dirigenziali esistenti:

- Area Aziende
- Area Contenzioso
- Area di Direzione.

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.

Le risorse umane sono state ripartite tendendo conto:

- delle attività correnti dell'Area Aziende, Contenzioso e di Direzione;
- delle attività a stralcio per la normalizzazione del contenzioso.

3.8.18 Direzione Segreteria Tecnica CDA e Organi Collegiali

La scheda "Attività di Autofunzionamento" è stata compilata 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:

- Sono stati individuati, in relazione a tutte le aree dirigenziali, indicatori che tenessero conto, per la generalità delle attività, della necessità di assicurare valore aggiunto all'offerta di servizi sia al cliente interno che a quello esterno, consentendo nel contempo di garantire il miglioramento dei risultati in termini di efficacia\efficienza e di qualità\innovazione.
- Al fine di assicurare la necessaria congruenza delle risorse umane con gli obiettivi di piano stabiliti, il criterio adottato per l'assegnazione nelle diverse aree ha tenuto conto della necessità di assicurare l'ottimale utilizzo delle risorse medesime anche attraverso la massima flessibilità ed intercambiabilità delle stesse nell'ambito dei vari adempimenti.
- Sono stati individuati gli adempimenti che hanno riflessi sui rapporti economico-finanziari e contabili con gli Organi e i Comitati centrali, nonché con i Comitati e Commissioni periferici.

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.

3.8.20 Ufficio di segreteria del Direttore Generale

L'Ufficio di segreteria del Direttore generale, al quale non competono obiettivi strategici o di consolidamento, ha svolto, nel corso del primo semestre del corrente anno, tutte le azioni dirette ad assicurare il corretto, efficace ed efficiente funzionamento della struttura.

Tra le altre si segnalano le seguenti attività:

- l'attuazione delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione e la verifica, nel tempo, degli effetti prodotti e delle eventuali opportune correzioni, al fine di assicurare il massimo livello di ... alla gestione complessiva dell'Istituto;
- il coordinamento di tutte le funzioni di livello dirigenziale generale centrale e delle direzioni regionali, per garantire che l'azione, a livello centrale e periferico, risponda a requisiti di omogeneità, ..., e coerenza con gli obiettivi prefissati;
- l'interazione con gli Organi di indirizzo e controllo;
- la cura delle relazioni istituzionali con le autorità di Governo e la Pubblica Amministrazione centrale e periferica;
- la gestione delle relazioni sindacali aziendali.

3.8.21 Struttura Tecnico Amministrativa del CIV

Le attività di funzionamento indicate nella scheda sono le attività a carattere ricorrente della struttura.

Sono stati individuati, per la valutazione delle performance, indicatori di efficacia in relazione a tutte le 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.

3.8.22 Coordinamento Generale tecnico-edilizio

Le attività di autofunzionamento individuate riguardano le seguenti principali funzioni assegnate a ciascuna delle aree dirigenziali della Struttura:

- attività connesse alla manutenzione conservativa degli immobili, dalla acquisizione della proposta alla autorizzazione degli interventi;
- attività di consulenze specifiche in materia di appalti.

In linea generale, per la valutazione delle performance, sono stati individuati indicatori di efficacia in relazione a tutte le aree dirigenziali.

3.8.23 Ufficio di valutazione e controllo strategico

Le attività di autofunzionamento individuate riguardano le seguenti principali funzioni assegnate a ciascuna delle aree dirigenziali della Struttura:

- fornitura di elementi di valutazione dei costi differenziali relativamente alle modalità adottate per l'attuazione degli obiettivi
- individuazione, attraverso analisi comparative, di elementi di valutazione dell'efficacia degli interventi adottati a fronte dei costi sostenuti per l'attuazione degli obiettivi strategici;
- proposta di apposite linee di intervento in ordine alle carenze e/o ad eventuali fattori ostativi riscontrati nel sistema di rilevazione dei costi.

Sono stati individuati, per la valutazione delle performance, indicatori prevalentemente di efficacia in relazione a tutte le aree dirigenziali.

3.8.24 Polo Integrato in Materia Fiscale Tributaria

Le attività a carattere ricorrente della struttura individuate riguardano le seguenti principali funzioni:

- attività di segreteria;
- attività di formazione e aggiornamento;
- applicazione delle nuove norme;
- dichiarazioni fiscali;
- versamenti periodici;
- consulenza interna;
- informatizzazione di processi.

Sono stati individuati, per la valutazione delle performance, indicatori prevalentemente di efficacia in relazione a tutte le aree dirigenziali.

4. LA PRODUZIONE

4.1 Gli obiettivi gestionali delle Direzioni regionali per l'anno 2008

L'anno 2008 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 da perseguirsi attraverso l'adozione delle prassi operativa di lavoro per flussi, l'utilizzo razionale delle risorse a disposizione, il corretto e costante utilizzo delle funzionalità offerte dagli applicativi gestionali messi a disposizione dalla DCSIT.

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

Il miglioramento, come sempre, dovrà interessare il triplice versante della produzione/produttività, dell'efficacia/qualità e dell'economicità (ulteriormente verificabile con il supporto della contabilità economico-analitica).

Di seguito vengono sintetizzati gli obiettivi il cui dettaglio è riportato nell'**Allegato 5 "Piani di produzione regionali"**:

- a) **Incremento dei volumi di produzione pari al 4,4%; nelle tabelle che seguono si evidenzia la distribuzione del predetto incremento tra i singoli processi e tra le regioni:**

Processi primari	Area di attività	Previsione di scostamento 2008/2007
Assicurato pensionato	Totale processo	2,20%
	Conto assicurato pensionato	2,24%
	Fondi speciali	7,91%
	Fondo ferrovieri	9,15%
	Convenzioni internazionali	4,19%
	Invalidi civili	1,83%
Sostegno al reddito	Totale processo	4,62%
	Diminuzione capacità lavorativa	6,41%
	Sostegno al reddito familiare	13,56%
	Cessazione rapporto di lavoro non agr.	1,36%
	Cessazione rapporto di lavoro agricolo	2,59%
Soggetto contribuente	Totale processo	5,90%
	Aziende con dipendenti	7,79%
	Aziende agricole	4,91%
	Autonomi	3,56%
	Autonomi agricoli	4,21%
TOTALE PROCESSI		4,38%

REGIONE	PRE CONSUNTIVO 2007	PIANO DI PRODUZIONE 2008	Var. % PIANO 2008 / PRECONS. 2007
ABRUZZO	323.333	335.025	3,6%
BASILICATA	138.398	161.637	16,8%
CALABRIA	486.283	538.435	10,7%
CAMPANIA	1.010.231	1.090.654	8,0%
EMILIA ROM	784.976	810.387	3,2%
FRIULI V.G.	253.423	266.487	5,2%
LAZIO	1.051.740	1.086.243	3,3%
LIGURIA	324.554	337.753	4,1%
LOMBARDIA	1.621.349	1.631.376	0,6%
MARCHE	336.860	342.077	1,5%
MOLISE	79.812	86.666	8,6%
PIEMONTE	842.794	935.890	11,0%
PUGLIA	776.229	812.681	4,7%
SARDEGNA	337.608	350.298	3,8%
SICILIA	986.893	1.030.076	4,4%
TOSCANA	757.612	783.005	3,4%
TRENTINO A.A.	195.843	201.043	2,7%
UMBRIA	176.701	178.524	1,0%
VALLE D'AOSTA	30.444	31.324	2,9%
VENETO	794.137	819.451	3,2%
NAZIONALE	11.309.221	11.829.033	4,6%

b) **Incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio**, con particolare riferimento:

- **al consolidamento delle prassi operative** finalizzate al raggiungimento degli standard di *qualità del servizio* in tutti i processi di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna;
- **al totale smaltimento delle giacenze**, il piano per l'anno 2008 deve confermare il programma biennale, avviato nell'anno 2006, che prevede il pieno smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

Di seguito si riportano gli obiettivi riferiti all'incidenza della giacenza sul pervenuto e alla capacità di smaltimento del carico di lavoro :

Incidenza % della giacenza finale su pervenuto dell'anno			
REGIONE	Anno 2006 (consuntivo)	Anno 2007 (preconsuntivo)	Anno 2008 (piano)
ABRUZZO	17,72%	16,6%	11,1%
BASILICATA	20,72%	25,1%	13,5%
CALABRIA	20,83%	30,3%	21,0%
CAMPANIA	25,18%	27,0%	19,5%
EMILIA ROMAGNA	16,45%	14,19%	9,31%
FRIULI V.G.	14,87%	14,76%	9,58%
LAZIO	41,80%	42,46%	37,39%
LIGURIA	25,99%	22,18%	14,50%
LOMBARDIA	31,29%	23,51%	11,76%
MARCHE	13,25%	10,53%	5,99%
MOLISE	19,75%	19,45%	9,66%
PIEMONTE	12,02%	12,50%	7,11%
PUGLIA	29,72%	26,88%	19,49%
SARDEGNA	29,56%	24,45%	13,13%
SICILIA	41,09%	35,91%	25,93%
TOSCANA	18,10%	18,11%	12,40%
TRENTINO A.A.	23,60%	25,13%	21,47%
UMBRIA	10,86%	15,89%	13,93%
VALLE D'AOSTA	13,65%	14,68%	10,49%
VENETO	12,93%	13,88%	10,12%
NAZIONALE	25,07%	24,08%	16,56%

Incidenza % della produzione sul carico di lavoro complessivo (giacenza iniziale + pervenuto)			
REGIONE	Anno 2006 (consuntivo)	Anno 2007 (preconsuntivo)	Anno 2008 (piano)
ABRUZZO	85,43%	86,19%	90,40%
BASILICATA	83,73%	79,39%	89,21%
CALABRIA	82,98%	74,95%	84,07%
CAMPANIA	80,34%	78,64%	84,71%
EMILIA ROMAGNA	86,12%	87,86%	91,84%
FRIULI V.G.	87,53%	87,16%	91,65%
LAZIO	71,17%	69,48%	74,05%
LIGURIA	80,32%	82,39%	88,14%
LOMBARDIA	77,25%	81,88%	90,60%
MARCHE	88,49%	90,82%	94,57%
MOLISE	84,24%	84,44%	91,84%
PIEMONTE	89,54%	89,07%	93,64%
PUGLIA	77,91%	79,02%	84,78%
SARDEGNA	78,09%	81,52%	89,58%
SICILIA	71,77%	74,37%	81,24%
TOSCANA	85,18%	84,86%	89,49%
TRENTINO A.A.	81,14%	79,65%	83,04%
UMBRIA	90,39%	85,79%	88,09%
VALLE D'AOSTA	88,10%	86,94%	90,94%
VENETO	89,01%	87,81%	91,11%
NAZIONALE	80,57%	80,80%	86,70%

- **all'incremento delle entrate contributive**, attraverso il consolidamento delle prassi operative finalizzate a:
 - crescita d'efficacia dell'attività di vigilanza;
 - gestione attiva del soggetto contribuente (area aziende e lavoratori autonomi);
 - miglioramento delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola;
 - incremento dell'efficacia del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti;
 - contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite.

- **al superamento delle criticità regionali**

I progetti regionali di miglioramento, definiti nell'ambito delle Linee programmatiche regionali, 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.

Le modalità operative di gestione dei progetti devono favorire lo sviluppo di un nuovo approccio culturale in tutta l'organizzazione coinvolta, volto ad una maggiore attenzione ai tempi di progetto, al costante monitoraggio dell'avanzamento delle attività pianificate, alla tempestiva individuazione delle criticità ed alla conseguente impostazione e gestione di azioni correttive.

c) **Incremento dei livelli di efficienza** da realizzarsi attraverso:

- **l'ulteriore spostamento di risorse verso i processi primari** per le direzioni provinciali e sub provinciali.

L'obiettivo di impiego delle risorse umane (aree A, B e C) sui processi primari, che per l'anno 2007 si attesta sul valore di preconsuntivo pari al 72% viene fissato **per l'anno 2008 al 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 2008
A. Direzioni provinciali (forza ≥ 220 unità)	74%
B. Direzioni provinciali (forza < 220 unità)	72%
C. Direzioni sub provinciali (forza ≥ 113 unità)	72%
D. Direzioni sub provinciali (forza < 113 unità)	70%

- **l'incremento di produttività** attraverso il miglioramento dei processi organizzativi delle strutture di produzione.

A tale riguardo, si riporta di seguito la tabella di aggregazione delle strutture regionali, rappresentate secondo i consueti cluster, con l'indicazione degli indici di complessità e dei parametri di produttività tendenziale che le Direzioni regionali dovranno utilizzare per costruire i percorsi di miglioramento delle Strutture di produzione.

CLUSTER	REGIONE	Popolazione (in % su totale nazionale)	Conti assicurativi (in % su totale nazionale)	Indice complessità ambientale	Produttività	
					Preconsuntivo 2007	Tendenziale 2008
A	UMBRIA	1,39	1,44	92	46	47
	TRENTINO	1,56	2,24	99	46	47
	V. D'AOSTA	0,17	0,27	106	41	42
	MOLISE	0,52	0,41	121	41	42
	BASILICATA	1,04	0,72	121	41	42
B	LIGURIA	2,78	2,5	86	47	48
	FRIULI V G	2,08	2,37	87	47	48
	MARCHE	2,6	2,99	87	47	48
	ABRUZZO	2,26	2,01	99	47	48
	SARDEGNA	2,78	2,1	125	45	46
C	LAZIO	9,2	10,05	102	50	52
	CAMPANIA	10,07	5,38	106	49	50
	PUGLIA	7,12	4,28	113	48	49
	CALABRIA	3,47	1,47	114	47	48
	SICILIA	8,85	4,99	115	47	48
D	TOSCANA	6,08	6,78	88	52	54
	VENETO	7,81	10,1	90	52	54
	EM. ROM.	6,94	9,36	90	52	54
	PIEMONTE	7,47	8,99	94	52	54
	LOMBARDIA	15,8	21,59	95	52	54

- **l'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali delle sedi regionali** e finalizzate a specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione.

Al fine di perseguire una più razionale distribuzione dei carichi di lavoro, in relazione alla situazione di organico delle varie strutture territoriali e pervenire, così ad un miglioramento dei parametri di produttività ed economicità, le regioni sono ulteriormente chiamate a sviluppare ulteriormente proficui piani di sussidiarietà intra ed extra regionali.

La sussidiarietà tra le Sedi di produzione, come noto, è una leva gestionale di competenza del Direttore regionale che la attiva per compensare eventuali scoperture sia di produzione che di risorse anche con riferimento al contenimento dei costi derivanti dallo spostamento di personale in missione; essa si realizza con il trasferimento di pratiche/attività e, solo eccezionalmente, con il trasferimento temporaneo del personale, limitatamente a quei casi dove non può essere attivata la modalità di lavoro a distanza.

- d) **Incremento dell'economicità:** il piano per l'anno 2008 si propone un ulteriore miglioramento dell'economicità da perseguire attraverso l'ottimizzazione di impiego delle risorse disponibili.

In rapporto di funzionalità con il predetto obiettivo si pone il sistema di contabilità analitica per centro di costo introdotto dall'Istituto, che, per sua natura, rileva i costi sostenuti dalle strutture organizzative mediante un livello di elaborazione e di aggregazione delle informazioni conforme con l'attuale struttura territoriale ed organizzativa dell'Ente.

Il sistema di contabilità analitica attraverso il calcolo dei costi per area di attività/processo rende, tra l'altro, possibile rappresentare l'impiego delle risorse economiche rispetto alle finalità della gestione.

L'output principale della contabilità analitica è il Conto economico per Centro di responsabilità che costituisce il riferimento primo per le valutazioni sull'economicità della gestione e, quindi, sulla capacità dirigenziale di ottimizzare l'impiego delle risorse.

Inoltre, la disponibilità di conti economici per CdR consente di effettuare analisi di benchmarking interno fra unità con operatività simili e confrontabili, volte a miglioramento continuo della gestione.

La conoscenza della efficienza economica permetterà la comparazione fra realtà produttive diverse, completando con valori economici le analisi di confronto effettuate sulla base delle attività svolte e dei relativi indicatori di efficacia e di efficienza.

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 2008 sono state formulate sulla base di un processo di programmazione e budgeting che ha visto 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 nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di tipo istituzionale discendono dai dati contabili disponibili e dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di funzionamento, nell'ambito del citato processo *bottom up*, sono state individuate su proposta delle singole Direzioni centrali titolari di budget.

Una volta definite le previsioni afferenti l'aere del funzionamento, queste 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.

5.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2008 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 2008, le proiezioni delle entrate per contributi ed uscite per prestazioni si fondano sul Documento di Programmazione Economico-Finanziaria per gli anni 2008-2012 illustrativo, per il medio periodo, dello scenario tendenziale dell'economia in cui si muove la finanza pubblica.

5.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento

L'elaborazione delle previsioni finanziarie di funzionamento 2008 è stata effettuata dai singoli centri di responsabilità, in relazione alle attività programmate per il 2008. Tali previsioni iniziali sono poi state validate / modificate da parte di centri di responsabilità di livello superiore attraverso una fase di negoziazione ed in funzione di un efficientamento generale dei singoli CDR nonché delle misure fissate per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica.

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 2007, nonché le indicazioni contenute nella

Relazione programmatica del CIV per gli anni 2008-2010, approvata da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con Deliberazione n. 4 del 17 aprile 2007.

5.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche

Nell'ambito del processo di programmazione e budgeting 2008, sono state formulate le valutazioni economiche concernenti i proventi ed costi di gestione dell'Istituto, oltre che delle singole gestioni amministrate.

Più nel dettaglio, le previsioni economiche afferenti l'area istituzionale discendono, in relazione alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni afferenti l'area del funzionamento discendono, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, dai dati proposti dai vari centri di responsabilità.

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.

5.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2008 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 2008.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

Doc. N° 1359

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

AL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA

Oggetto: Bilancio preventivo dell'Inps per l'anno 2008.

Si sottopone il progetto del Bilancio preventivo dell'Istituto per l'anno 2008 e si trasmettono i seguenti documenti:

- Allegato Tecnico,
- Preventivo finanziario "decisionale",
- Preventivo finanziario "gestionale",
- Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
- Preventivo economico,
- Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
- Presunto stato patrimoniale,
- Tabella dimostrativa del presunto risultato di Amministrazione,
- Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/terzi,
- Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle seguenti gestioni amministrate:
 - *"Fondo pensioni lavoratori dipendenti";*
 - *"Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti";*
 - *"Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti pubblici creditizi Decreto Legislativo 20 novembre 1990, n° 357";*
 - *"Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri";*
 - *"Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani";*

- *"Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali";*
- *"Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo";*
- *"Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo";*
- *"Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea";*
- *"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";*
- *"Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato SPA art. 43 della Legge 23/12/1999, n. 488";*
- *"Gestione speciale di previdenza per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere";*
- *"Fondo integrativo dell'assicurazione generale obbligatoria per l'invalidità, la vecchiaia ed i superstiti a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas";*
- *"Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici";*
- *"Trattamenti pensionistici a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/79";*
- *"Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste";*
- *"Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive";*
- *"Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari";*

- *"Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica";*
- *"Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia";*
- *"Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari";*
- *"Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera";*
- *"Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali";*
- *"Gestione per l'erogazione delle pensioni assegni ed indennità agli invalidi civili art. 130 del D.L.vo 31/3/1998, n. 112";*
- *"Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi: ex Enaoli, ex Gescal, ex asili nido, Fondi di rotazione, Fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie";*
- *"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";*
- *"Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario art. 35, c. 6, della Legge n. 448/1998";*
- *"Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito";*
- *"Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo";*
- *"Fondo per il concorso agli oneri contributivi per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione";*
- *"Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese di assicurazioni poste in liquidazione coatta amministrativa";*

- *“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”;*
- *“Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio di riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al D.lgs 112/1999”;*
- *“Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo”;*
- *“Fondo per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale delle Poste Italiane S.p.A.”;*
- *“Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del Codice Civile”.*

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO
Maria Letizia DIAMANTI

IL DIRIGENTE GENERALE VICARIO
Francesco VARI'

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio CRECCO

DELIBERAZIONE N. 167

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2008.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

(Seduta del 29 novembre 2007)

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 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'INPS" , in attuazione del citato DPR n. 97/2003;

Vista la Circolare esplicativa del Direttore Generale n. 108 del 25 luglio 2007 con la quale sono individuati i programmi obiettivi e le strutture responsabili della realizzazione;

Vista la propria deliberazione n. 155 del 14 novembre 2007 con la quale è stato predisposto l'assestamento al Bilancio di previsione 2007;

Tenuto conto dell'esigenza di istituire nuovi capitoli e di variarne altri come specificato nell'unito elenco;

Considerato che ai Comitati amministratori ed ai Comitati di vigilanza saranno trasmessi i bilanci delle relative Gestioni o Fondi amministrati per acquisire eventuali elementi di valutazione o proposte;

Vista la relazione del Direttore Generale;

Con il parere favorevole del Direttore Generale;

DELIBERA

- **l'istituzione e la variazione** dei capitoli di cui all'unito elenco che fa parte integrante della presente delibera;
- **di predisporre** il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio 2008 composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente deliberazione:
 - Nota preliminare,
 - Allegato Tecnico,
 - Preventivo finanziario "decisionale",
 - Preventivo finanziario "gestionale",
 - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
 - Preventivo economico generale,
 - Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
 - Presunto stato patrimoniale,
 - Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione,
 - Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle gestioni previdenziali e c/ terzi
 - Preventivo economico e presunto stato patrimoniale delle

gestioni amministrate;

- **di approvare** i “budget” distinti per UPB corredati dai programmi di attività e relativi impegni di spesa con imputazione a carico dell’esercizio finanziario 2008 così come risultano in allegato alla “Nota Preliminare” che forma parte integrante della presente deliberazione;
- **di trasmettere** i predetti documenti, unitamente alla propria relazione, al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza per l’approvazione definitiva di sua competenza, riservandosi di trasmettere i pareri dei Comitati Amministratori e di Vigilanza non appena pervenuti.

Visto:

IL SEGRETARIO

Dr.ssa Lauretana NERONI

Visto:

IL PRESIDENTE

Avv. Gian Paolo SASSI

Allegato alla deliberazione n. 167 del 29 novembre 2007

PREVENTIVO 2008

CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

CAPITOLI DI ENTRATA

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

8E1203038 Contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007.

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** viene istituito il capitolo di natura obbligatoria:

5U1104028 Spese per i servizi di archiviazione ex D.Lgs. n. 42/2004.

CAPITOLI VARIATI

CAPITOLI DI SPESA

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** risulta variato nell'oggetto il seguente capitolo:

5U1104039 Spese per la trasmissione dati, canoni per rete fonia, videoconferenze e teleaudioconferenze.

Nell' ambito dell' **UPB 8U1104** il capitolo di seguito indicato, già di natura non obbligatoria, è da ricomprendere tra quelli di natura obbligatoria:

8U1104058 Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto.

Nelle pagine successive sono inoltre elencati i capitoli di entrata e di uscita che sono stati attribuiti a Centri di responsabilità diversi da quelli ai quali i capitoli stessi precedentemente si riferivano e ciò al fine di conseguire maggiori economie operative e di gestione.

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1E1203281	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	8E1203281
1E1203282	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.	8E1203282
1E1203283	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	8E1203283
1E1203284	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	8E1203284
1E1203285	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B), LEGGE N. 183/1976	8E1203285
1E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVIO DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4, LEGGE N. 26/1986	8E1203286
1E1203287	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	8E1203287
1E1203288	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.	8E1203288
1E1203289	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	8E1203289
1E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989	8E1203291
1E1203292	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 SU	8E1203292
1E1203293	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	8E1203293
1E1203294	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	8E1203294
1E1203295	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.	8E1203295

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.388/2000	8E1203296
1E1203297	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.	8E1203297
1E1203298	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	8E1203298
1E1203299	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	8E1203299
1E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ.LI DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	8E1203301
1E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE.	8E1203302
1E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 764, LETT. A) PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203303
1E1203304	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1157 DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203304
1E1203352	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO SPECIALE ART. 22, LETT. A) DELLA LEGGE N. 845/1978	8E1203352
1E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	8E1203355
1E1203356	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	8E1203356
1E1203357	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 S	8E1203357
1E1203358	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	8E1203358

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DEL SETTORE DELL'EDILIZIA E DEL SETTORE LAPIDEO DI CUI ALL'ART. N.2 DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODI	8E1203359
1E1203360	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	8E1203360
1E1203363	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	8E1203363
1E1203364	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	8E1203364
1E1203365	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	8E1203365
1E1203366	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 VERSE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE " FIORENZO CASELLA "ART.58, COMMA 11	8E1203366
1E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRA CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI ART.45 DELLA LEGGE N.289/2002	8E1203367
1E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11 QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203370
1E1203475	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.	8E1203475
1E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART.10, COMMA 2, DEL D.L.N.511/1996 E ART.20 DELLA LEGGE N.266/1997	8E1203515
1E1203710	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	8E1203710
1E1203711	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.	8E1203711
1E1203712	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI CONCESSI 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.	8E1203712

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203713	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 LAVORATO	8E1203713
1E1203714	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 RICOLLAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOC	8E1203714
1E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE	8E1203717
1E1203950	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART.8, COMMA 2, DEL D.L.N.231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.286/1989.	8E1203950
1E1203951	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCATÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART.11 DEL D.L.N.367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N.31/1991.	8E1203951
1E1203952	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.	8E1203952
1E1203961	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	8E1203961
1E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	8E1203970
1E1203986	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	8E1203986
1E1203987	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 LEGGEN.856/1986	8E1203987
1E1203988	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	8E1203988
1E1203989	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	8E1203989

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1204020	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	8E1204020
1E1206030	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	8E1206030
1E1206031	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	8E1206031
1E1206032	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	8E1206032
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2E1203001	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 ASSEGGNI SOCIALI	8E1203001
2E1203002	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	8E1203002
2E1203003	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	8E1203003
2E1203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N.485/1972	8E1203004
2E1203005	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	8E1203005
2E1203006	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	8E1203006
2E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	8E1203007
2E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI S.MARINO	8E1203008
2E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	8E1203009

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	8E1203010
2E1203011	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	8E1203011
2E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N.249/1990	8E1203013
2E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	8E1203014
2E1203015	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	8E1203015
2E1203016	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	8E1203016
2E1203017	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	8E1203017
2E1203018	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, CO	8E1203018
2E1203019	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	8E1203019
2E1203021	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	8E1203021
2E1203022	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,	8E1203022
2E1203023	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.	8E1203023
2E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITA' SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	8E1203024
2E1203025	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	8E1203025

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART.2 DELLA LEGGE N.172/1999	8E1203026
2E1203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI INAPPLICABILITA' 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	8E1203027
2E1203028	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	8E1203028
2E1203029	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	8E1203029
2E1203030	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	8E1203030
2E1203032	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	8E1203032
2E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI ART. 37, C.3, L. C), L. 88/1989 E ALL'ART. 59, C. 34, L. 449/1997.	8E1203033
2E1203034	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.	8E1203034
2E1203035	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	8E1203035
2E1203036	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	8E1203036
2E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASessantatrenni DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	8E1203037
2E1203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI ART.5 DELLA LEGGE N.96/1955	8E1203354
2E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE 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	8E1203361
2E1203550	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.	8E1203550

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203551	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.	8E1203551
2E1203552	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	8E1203552
2E1203553	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	8E1203553
2E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITÀ LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEG	8E1203554
2E1203736	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 CONTRIBUTO A DETTI LA	8E1203736
2E1203770	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	8E1203770
2E1203771	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	8E1203771
2E1203772	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	8E1203772
2E1203775	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8E1203775
2E1203776	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	8E1203776
2E1203980	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 D	8E1203980
2E1203995	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	8E1203995
2E1206040	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	8E1206040

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1206041	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	8E1206041
2E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	8E1206042
2E1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRERSTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	8E1206073
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGE N.1115/1968, LEGGE N.464/1972, LEGGE N.164/1975	8E1203201
3E1203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DELLA LEGGE N.910/1986	8E1203202
3E1203204	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	8E1203204
3E1203205	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	8E1203205
3E1203206	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	8E1203206
3E1203207	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	8E1203207
3E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.109/1996	8E1203208
3E1203209	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	8E1203209
3E1203210	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	8E1203210
3E1203211	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	8E1203211
3E1203212	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	8E1203212

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	8E1203214
3E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	8E1203215
3E1203243	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	8E1203243
3E1203261	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE N.449/1998	8E1203261
3E1203262	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	8E1203262
3E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	8E1203263
3E1203415	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.	8E1203415
3E1203416	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.	8E1203416
3E1203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	8E1203417
3E1203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPAE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	8E1203418
3E1203419	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	8E1203419
3E1203420	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	8E1203420
3E1203421	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	8E1203421
3E1203422	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART. 21 DEL DL. N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	8E1203422
3E1203490	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	8E1203490
3E1203500	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 S	8E1203500

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4 DELLA LEGGE N. 196/1997	8E1203565
3E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITÀ E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, C.2 E 3, DELLA L. 196/1997	8E1203566
3E1203567	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.	8E1203567
3E1203568	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.	8E1203568
3E1203569	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'A	8E1203569
3E1203570	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.	8E1203570
3E1203571	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.	8E1203571
3E1203572	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL PORTO DI GENOVA SOSPESI DAL LAVORO CON ORARIO RIDOTTO PER EFFETTO DELLO SVOLGI	8E1203572
3E1203573	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO(PROROGHE DELLE INTEGRAZIONI SALARIALI, STRORDINARIE, MOBILITÀ E INDENNITÀ DI CUI ALL'ART. 2, C. 1, LETT. A)	8E1203573
3E1203574	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.	8E1203574
3E1203575	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.	8E1203575
3E1203576	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	8E1203576

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203577	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	8E1203577
3E1203578	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA, DI TRATTAMENTI DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, C. 137 DELLA LEG	8E1203578
3E1203579	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, C. 1 DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIO	8E1203579
3E1203580	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 D	8E1203580
3E1203581	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	8E1203581
3E1203582	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, C. 155 DELLA LEGGE N	8E1203582
3E1203583	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 ART. 1, C. 410, LEGGE N. 266/05	8E1203583
3E1203584	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 1190, DELLA LEG	8E1203584
3E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO	8E1203585
3E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITA' AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART. 1, C. 1156, LETT	8E1203586
3E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITA' E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4	8E1203587

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203588	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA LIQUIDAZIONE IN UNICA SOLUZIONE DELL'ASSEGNO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.I. 21 MAGGIO 1998	8E1203588
3E1203715	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO ALLE AGENZIE DI PROMOZIONE DI LAVORO E DI IMPRESA PER LA RICOLLOCAZIONE DI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI ART. 5, C. 1, D.I. 21/0	8E1203715
3E1203716	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELL'EMERGENZA IDRICA NELLA REGIONE PUGLIA DI CUI DELL'ART. 2, C. 4 DEL DL N. 158	8E1203716
3E1203735	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	8E1203735
3E1203850	RIMBORSO DELLO STATO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI COMUNI DELLE MARCHE E DELL'UMBRIA COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - C. 3 DELL'O.M. N. 2742 DEL 6 FEBBRAIO 1998	8E1203850
3E1203851	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	8E1203851
3E1203852	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ, A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI MILANO E BERGAMO COLPITI DALLA TROMBA D'ARIA DEL 7 LUGLIO - ART. 7 DELL'O.M. N. 3143/2001	8E1203852
3E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, C. 2, O.M. N. 3196	8E1203853
3E1203854	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	8E1203854
3E1203855	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.	8E1203855
3E1203856	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	8E1203856
3E1203857	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	8E1203857

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1204001	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	8E1204001
3E1204002	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	8E1204002
3E1204003	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE UMBRIA E MARCHE 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.	8E1204003
3E1204004	RIMBORSO VERSO LA REGIONE MARCHE PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART 3, C. 3 QUATER DEL D.L. N. 132/1999	8E1204004
3E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	8E1206020
3E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	8E1206021
3E1206022	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	8E1206022
UPB 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
4E1203752	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	8E1203752
4E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITÀ CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203753
UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
5E1203351	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.	8E1203351

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1U1206001	CONTR. SOCIALI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI DALL'1 GEN 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78 E ART.3 L.33/80	8U1206001
1U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78	8U1206002
1U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	8U1206007
1U1206008	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	8U1206008
1U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	8U1206009
1U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	8U1206010
1U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	8U1206012
1U1206014	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	8U1206014
1U1206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1, c.72 L.549/95	8U1206016
1U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	8U1206018
1U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25, c. 2 e 45, c3 DL.286/98	8U1206019
1U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUTO DELL'ART.64 C.1 LET. D e C.2 L.488/99	8U1206020
1U1206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDENZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	8U1206021
1U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	8U1206051
1U1206077	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	8U1206077
1U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	8U1206085

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
1U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
1U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITA' DI ACCOMP.TO E DALL'INDENNITA' SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZ	8U1206022
2U1206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	8U1206060
2U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	8U1206062
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
2U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
2U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE ART.69 L.833/78	8U1206003

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
3U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
3U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
6U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	5U1104023
6U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	5U1104039
6U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	5U1104055
6U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	5U1104056
UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
8U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001

(*) Spesa di natura non obbligatoria

BILANCIO PREVENTIVO

PER L'ANNO 2008

ALLEGATO TECNICO

INDICE

PARTE PRIMA – QUADRO GENERALE

1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio
3. Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente
4. Prestazioni istituzionali
5. Ripartizione del contributo dello Stato per l'anno 2008 – 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. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pag. 36
8. Fondo di riserva
9. Svalutazione dei crediti contributivi
10. Nuova istituzione e variazione capitoli

PARTE SECONDA – GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

Gestione finanziaria di competenza

Entrate

Uscite

Spese per il funzionamento dell'ente

Costi di amministrazione

PARTE TERZA – GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

Gestione finanziaria di cassa

Riscossioni

Pagamenti

PARTE QUARTA – GESTIONE ECONOMICO PATRIMONIALE

Gestione economico patrimoniale

Conto Economico

Stato patrimoniale

PARTE QUINTA –EVOLUZIONE LEGISLATIVA

Quadro di riferimento normativo

PARTE SESTA - APPENDICE

Bilanci relativi a:

- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/199
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS
- Gestione ex SCAU

PARTE PRIMA
QUADRO GENERALE

QUADRO DI SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

Consuntivo 2006 - Preventivo assestato 2007 - Preventivo 2008

Gestione finanziaria di competenza				
	Consuntivo 2006	Preventivo assestato 2007	Preventivo 2008	DIFFERENZE Preventivo 2008 Prev.Ass. 2007
<i>Accertamenti</i>	238.502	248.986	262.716	13.730
<i>Impegni</i>	235.742	243.555	256.268	12.713
Saldo	2.760	5.431	6.448	1.017
Risultato di parte corrente	3.687	5.666	6.710	1.044
Risultato in conto capitale	-927	-235	-262	-27
Saldo	2.760	5.431	6.448	1.017
Gestione finanziaria di cassa				
	Consuntivo 2006	Preventivo assestato 2007	Preventivo 2008	DIFFERENZE Preventivo 2008 Prev.Ass. 2007
<i>Riscossioni (1)</i>	151.414	166.548	176.279	9.731
<i>Pagamenti (2)</i>	226.405	241.120	252.442	11.322
Differenziale da coprire	74.991	74.572	76.163	1.591
Copertura differenziale				
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	69.929	73.589	75.169	1.580
<i>.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89</i>	56.661	59.605	62.120	2.515
<i>.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili</i>	13.268	13.984	13.049	-935
Anticipazioni dello Stato	7.825	1.126	2.569	1.443
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilit� liquide	-2.581	-143	-1.575	-1.432
Rimborso anticipazioni dello Stato	-182	0	0	0
Totale	74.991	74.572	76.163	1.591
Gestione economica patrimoniale				
	Consuntivo 2006	Preventivo assestato 2007	Preventivo 2008	DIFFERENZE Preventivo 2008 Prev.Ass. 2007
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	24.282	25.540	30.184	4.644
<i>Proventi</i>	224.283	237.722	248.063	10.341
<i>Oneri</i>	223.025	233.078	243.130	10.052
Risultato di esercizio	1.258	4.644	4.933	289
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	25.540	30.184	35.117	4.933
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2007 - Prev. assest. 2007			35.709	
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2008 - Preventivo 2008			42.158	

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato.

(2) Al netto dei rimborsi alla Tesoreria/Stato.

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 2008 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al preventivo assestato 2007 e con quelli consolidati del rendiconto 2006.

La **gestione finanziaria di competenza** evidenzia un avanzo di 6.448 mln, quale differenza fra 262.716 mln di accertamenti e 256.268 mln di impegni, con un incremento di 1.017 mln se raffrontato con le previsioni assestate 2007 (5.431 mln).

La **gestione finanziaria di cassa** espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni di Tesoreria, per 176.279 mln e pagamenti per 252.442 mln, con un differenziale di 76.163 mln (74.572 mln nelle previsioni assestate 2007) coperto:

- per 75.169 mln, con trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (62.120 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (13.049 mln);
 - per 2.569 mln da anticipazioni dello Stato;
- determinando un aumento delle disponibilità liquide per 1.575 mln.

La **gestione economica** presenta un risultato positivo di 4.933 mln quale differenza tra proventi per 248.063 mln ed oneri per 243.130 mln.

La **situazione patrimoniale** per effetto del positivo risultato d'esercizio si attesta, al 31 dicembre 2007, a 35.117 mln (30.184 mln all'inizio dell'esercizio stesso).

Le **entrate contributive** sono risultate pari a **140.109 mln**, con un incremento del 5,2% rispetto al dato di assestamento al preventivo

2007 (133.172 mln) e del 15% rispetto a quello del rendiconto 2006 (121.805 mln).

Tale incremento deriva principalmente dall'incremento delle aliquote contributive previste per l'anno 2008 dalla legge finanziaria 2007, per artigiani, commercianti ed apprendisti, dal mutato quadro macro economico di riferimento, dalla previsione di aumento del numero degli iscritti (+ 160.000 unità circa) e dall'applicazione per l'intero anno dell'aumento delle aliquote contributive.

Le spese per prestazioni istituzionali ammontano a **195.602 mln** (di cui 178.554 mln per rate di pensione comprensive di prestazioni agli invalidi civili per 15.417 mln e 17.048 mln per prestazioni temporanee), con un incremento rispetto al dato del bilancio assestato 2007 (189.461 mln) di 6.133 mln, pari al 3,2% e di 13.224 mln, pari al 7,3%, se confrontato col risultato dell'esercizio 2006 (182.370 mln).

Tale incremento è ascrivibile all'effetto dell'applicazione della perequazione ai trattamenti pensionistici nella misura dell'1,7%, secondo i nuovi criteri di calcolo previsti dalla legge n. 127 del 3 agosto 2007 ed alla corresponsione ai pensionati della somma aggiuntiva per l'anno 2008 di cui all'art. 5, comma 1 della legge n. 127 del 3 agosto.

2. QUADRO NORMATIVO E MACROECONOMICO DEL PROGETTO DI BILANCIO

Si precisa che il progetto di bilancio è stato elaborato avendo a base i dati previsionali contenuti nelle valutazioni dei singoli aggregati utilizzati per la predisposizione dell'assestamento al bilancio preventivo 2007, deliberato dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 14 novembre 2007, n. 155.

I dati previsionali 2008 tengono conto:

- delle risultanze del consuntivo 2006
- del mutato quadro macroeconomico di riferimento (DPEF 2008-2011 del giugno 2007)
- delle più recenti disposizioni legislative emanate
- dei più aggiornati dati contabili disponibili
- delle informazioni rinvenienti negli archivi dell'Istituto.

Per fornire un quadro generale della gestione finanziaria è stata predisposta la tabella riportata nella pagina seguente.

L'analisi dettagliata dell'articolazione delle UPB con la disaggregazione dei relativi stanziamenti per titoli risulta, invece, dagli appositi prospetti ordinati per quadri riepilogativi inseriti nella seconda, terza e quarta parte della presente relazione dove sono sintetizzati i risultati di competenza e di cassa per UPB.

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

(in milioni)

ANNO 2008						
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA		
	Prev. assest. 2007	Preventivo 2008	Variazione	Prev. assest. 2007	Preventivo 2008	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	30.279	35.710	5.431			
Fondo cassa iniziale				27.893	28.036	143
ENTRATE						
- Entrate contributive	133.172	140.109	6.937	127.084	134.080	6.996
- Entrate derivanti da trasferimenti	75.264	77.981	2.717	73.953	75.544	1.591
- Altre entrate	3.409	3.387	-22	3.189	3.254	65
A) Totale entrate correnti	211.845	221.477	9.632	204.226	212.878	8.652
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	4.650	6.707	2.057	4.650	6.707	2.057
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
- Accensione di prestiti (F)	1.346	2.789	1.443	1.346	2.789	1.443
B) Totale entrate c/capitale	5.996	9.496	3.500	5.996	9.496	3.500
C) Entrate per partite di giro	31.145	31.743	598	31.041	31.642	601
(A+B+C) Totale entrate	248.986	262.716	13.730	241.263	254.016	12.753
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale				0	0	0
Totali a pareggio	248.986	262.716	13.730	241.263	254.016	12.753
USCITE						
- Funzionamento	2.905	2.920	15	2.923	2.854	-69
- Interventi diversi	203.008	211.568	8.560	201.791	210.588	8.797
- Oneri comuni	0	0	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	266	273	7	267	272	5
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0
A1) Totale uscite correnti	206.179	214.761	8.582	204.981	213.714	8.733
- Investimenti	5.055	7.139	2.084	5.108	7.106	1.998
- Oneri comuni	1.176	2.619	1.443	50	50	0
- 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	6.231	9.758	3.527	5.158	7.156	1.998
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	31.145	31.743	598	30.981	31.565	584
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	243.555	256.262	12.707	241.120	252.435	11.315
E1) Avanzo di competenza	5.431	6.454	1.023	143	1.581	1.438
Totali a pareggio	248.986	262.716	13.730	241.263	254.016	12.753
RISULTATI DIFFERENZIALI						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	4.490	4.097	-393	-805	-886	-81
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-235	-262	-27	838	2.340	1.502
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	4.085	3.665	-420	-1.263	-1.285	-22
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	5.431	6.454	1.023	83	1.504	1.421
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	5.431	6.454	1.023	143	1.581	1.438
RISULTATI FINALI						
Risultato d'amministrazione finale	35.710	42.164	6.454			
Fondo cassa finale				28.036	29.617	1.581

2.1 Quadro normativo

Il quadro di riferimento normativo, a cui si rimanda nella parte quinta del presente documento, prende in considerazione i provvedimenti intervenuti nel 2006 e aventi effetti nell'anno 2008 ed i provvedimenti intervenuti fino al 31 agosto 2007. Si evidenziano:

Legge 27 dicembre 2006, n. 296 "Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato (legge finanziaria 2007).

Comma 766.

A decorrere dal 1° gennaio 2008, ai datori di lavoro che conferiscono il TFR a forme pensionistiche complementari e al Fondo per l'erogazione del TFR è riconosciuto, come misura compensativa l'esonero dal versamento dei contributi sociali dovuti alla gestione di cui all'articolo 24 della legge 9 marzo 1989, n. 88.

L'esonero contributivo si applica prioritariamente considerando, nell'ordine, i contributi dovuti per assegni familiari, per maternità e per disoccupazione e in ogni caso escludendo il contributo al Fondo di garanzia di cui all'articolo 2 della legge 29 maggio 1982, n. 297, nonché il contributo di cui all'articolo 25, quarto comma, della legge 21 dicembre 1978, n. 845. Qualora l'esonero non trovi capienza, con riferimento ai contributi effettivamente dovuti dal datore di lavoro, per il singolo lavoratore, alla gestione di cui al citato articolo 24 della legge 9 marzo 1989, n. 88, l'importo differenziale è trattenuto, a titolo di esonero contributivo, dal datore di lavoro sull'ammontare complessivo dei contributi dovuti all'INPS medesimo.

Comma 768.

A decorrere dal 1° gennaio 2008 le aliquote contributive per il finanziamento delle gestioni pensionistiche dei lavoratori artigiani e commercianti iscritti alle gestioni autonome INPS sono fissate al 20%.

Comma 787.

Per l'anno 2008 dispone l'aumento della retribuzione giornaliera imponibile al 60% per i lavoratori soci di determinate tipologie di cooperative.

Comunicato del Ministero del Lavoro “Ripartizione tra le gestioni previdenziali interessate della contribuzione dovuta dai datori di lavoro per gli apprendisti artigiani e non artigiani, nonché determinazione della contribuzione relativa all’indennità giornaliera di malattia per i lavoratori assunti con contratto di apprendistato – Attuazione dell’articolo 1, comma 773, della legge 296 del 2006”.

Con decreto del Ministro del Lavoro e della Previdenza sociale, di concerto con il Ministro dell’economia e delle finanze, del 28 marzo 2007, la contribuzione dovuta, con effetto sui periodi contributivi maturati a decorrere dal 1° gennaio 2007, dai datori di lavoro per gli apprendisti artigiani e non artigiani, complessivamente rideterminata nel 10% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali, è ripartita tra le gestioni previdenziali interessate nei seguenti punti percentuali:

- F.P.L.D. 9,01
- CUAF 0,11
- Malattia 0,53
- Maternità 0,05
- Inail 0,30.

A decorrere dal 1° gennaio 2007, la contribuzione dovuta per l’indennità giornaliera di malattia è stabilita nella misura di 0,53 punti percentuali.

Legge 3 agosto 2007, n. 127 “Conversione in legge del decreto legge 2 luglio 2007, n. 81 recante disposizioni urgenti in materia finanziaria”. – Art. 5 -

Il **comma 1** ha disposto che nell'anno 2008, in sede di erogazione della mensilità di luglio ovvero dell'ultima mensilità corrisposta nell'anno, venga corrisposta una somma aggiuntiva in funzione dell'anzianità contributiva complessiva e della gestione di appartenenza a carico della quale è liquidato il trattamento principale a favore di titolari di pensione a carico dell’assicurazione generale obbligatoria e delle forme sostitutive, esclusive ed esonerative, nonché delle forme pensionistiche obbligatorie gestite da enti pubblici di previdenza.

Il **comma 5** ridetermina, con effetto dal 1° gennaio 2008, l'incremento delle pensioni in favore dei soggetti disagiati di cui all'art. 38, commi da 1 a 5, della legge 28 dicembre 2001, n. 448 fino a garantire un reddito proprio pari a 580 euro al mese per tredici mensilità e, con effetto dalla medesima data, l'importo di cui al comma 5, lettere a) e b), del medesimo articolo 38 è rideterminato in 7.540 euro.

Il **comma 6** ha disposto che, per il triennio 2008-2010, per le fasce di importo dei trattamenti pensionistici comprese tra tre e cinque volte il trattamento minimo Inps, l'indice di rivalutazione automatica delle pensioni e' applicato secondo il meccanismo stabilito dall'articolo 34, comma 1, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, nella misura del 100 per cento.

Si segnala inoltre, al **comma 8**, a decorrere dall'anno 2008, la costituzione di un fondo di finanziamento presso il Ministero del Lavoro per interventi e misure agevolative in materia di riscatto ai fini pensionistici del corso legale di laurea e per la totalizzazione dei periodi contributivi maturati in diversi regimi pensionistici.

2.2 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del Bilancio preventivo 2008, sono state adottate le stime di crescita delle più rilevanti grandezze macroeconomiche illustrate nel giugno scorso nel Documento di Programmazione Economico – Finanziaria per gli anni 2008-2011 (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 2008 si osserva:

- una crescita del P.I.L. in termini reali pari al 1,9 %;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo pari al 1,9%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,8% e della occupazione alle dipendenze pari allo 1,0%;
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente nell'intera economia pari al 3,5%. 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 4,5%.

**QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO
PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI
(Variazioni % rispetto all'anno precedente)
Fonte: DPEF 2008-2011 presentato nel giugno 2007**

***Quadro tendenziale**
(in assenza di interventi correttivi)*

	2006 (valori accertati)	2007	2008	2009	2010	2011
PIL AI PREZZI DI MERCATO						
NOMINALE	3,7	4,5	4,2	3,7	3,5	3,5
REALE	1,9	2,0	1,9	1,8	1,7	1,7
TASSO DI INFLAZIONE (1)	2,0	1,7	1,9	1,8	1,8	1,7
			misurato sulla base del deflatore dei consumi finali delle famigl			
OCCUPAZIONE (2)						
COMPLESSIVA	1,6	0,8	0,8	0,8	0,7	0,7
ALLE DIPENDENZE						
INTERA ECONOMIA	2,0	1,1	1,0	1,0	0,9	0,9
AGRICOLTURA	3,1	-0,5	-2,0	-2,0	-1,5	-1,5
INDUSTRIA	1,5	0,8	1,0	0,9	0,7	0,7
in senso stretto	1,4	0,6	0,6	0,5	0,3	0,3
costruzioni	2,0	1,5	2,2	2,1	2,0	2,0
SERVIZI	2,2	1,3	1,2	1,1	1,1	1,1
privati	2,4	2,5	2,3	2,2	2,1	2,1
pubblici	2,0	0,0	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (3)						
INTERA ECONOMIA	2,8	2,2	3,5	2,1	2,2	2,1
AGRICOLTURA	1,4	3,0	2,5	2,5	2,5	2,5
INDUSTRIA	3,1	2,8	2,5	2,4	2,1	2,1
in senso stretto	3,2	2,9	2,6	2,5	2,2	2,2
costruzioni	2,9	2,7	2,6	2,5	2,2	2,2
SERVIZI	2,7	1,8	3,9	1,9	2,1	2,0
privati	2,6	2,5	2,5	2,5	2,3	2,3
pubblici	2,8	1,1	5,4	1,3	1,9	1,7
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (3)						
INTERA ECONOMIA	4,8	3,3	4,5	3,1	3,1	3,0
AGRICOLTURA	4,5	2,5	0,4	0,4	1,0	1,0
INDUSTRIA	4,7	3,7	3,5	3,3	2,8	2,8
in senso stretto	4,6	3,5	3,2	3,0	2,5	2,5
costruzioni	4,9	4,2	4,9	4,7	4,2	4,2
SERVIZI	4,9	3,2	5,1	3,1	3,2	3,1
privati	5,0	5,1	4,9	4,8	4,4	4,4
pubblici	4,8	1,1	5,3	1,2	1,8	1,6

(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 2008, in attesa di recepire le disposizioni della Legge finanziaria per il 2008, in corso di emanazione, risulta influenzata dalle precedenti disposizioni normative relative 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 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 tra l'altro, i seguenti articoli che interessano l'attività dell'Istituto.

Articolo. 22

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.

Gli stanziamenti di spesa del bilancio 2008, pertanto, sono stati impostati nell'osservanza del limite imposto dalla norma su indicata.

In particolare per l'applicazione del taglio delle spese previsto dalla suddetta norma, 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 determinato un risparmio di euro 52.454.742 rilevato nel capitolo 8.1.2.06.024.

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 poiché accolgono impegni dipendenti da contratti pluriennali e le spese per i concorsi riferite alle procedure in corso di espletamento, il risparmio al netto di tali capitoli si attesta al 20%.

articoli 27 e 29

che rispettivamente indicano il limite delle spese per studi e incarichi di consulenza, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza (40% di quella sostenuta nell'anno 2004) ed il contenimento della spesa per commissioni, comitati ed altri organismi (riduzione del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2005).

Infine, come prescritto dalla Legge n. 266/05, art. 1 commi 58 e 63, è stata prevista la somma di 0,550 mln, costituita dalla riduzione del 10% operata sui compensi degli organi sopracitati, da destinare al

Fondo nazionale per le politiche sociali di cui all'articolo 59, comma 44, della legge 27 dicembre 1997, n. 449".

Per completezza di esposizione si allegano i prospetti illustranti l'applicazione delle suddette disposizioni normative:

l'allegato "B" riporta i capitoli non obbligatori che nel bilancio dell'Istituto sono assoggettabili alla riduzione di spesa prevista dall'articolo 27;

l'allegato "C" è relativo ai capitoli interessati dall'applicazione dell'articolo 29, evidenziando la riduzione di spesa nella misura del 30% rispetto al consuntivo 2005, precisando 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 preventivo 2008, sia quelli del consuntivo 2005 sono stati depurati degli oneri sostenuti per tali Organi.

ALL. "A"

RIEPILOGO SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

D.L. 4-7-2006 n.223 art. 22 riduzione per l'anno 2008 del 20% rispetto alla Previsione Originaria 2006

Unità Previsionali di base	Preventivo	Preventivo	Prev. 2008 / Prev.06	
	2006	2008	Variazione	
			val. assoluto	%
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	38.605.834	1.857.207	-4,6%
UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio	277.306.073	247.891.252	29.414.821	-10,6%
UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	69.685.000	53.069.925	16.615.075	-23,8%
UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze	4.550.000	3.640.000	910.000	-20,0%
UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale	4.955.682	2.698.043	2.257.639	-45,6%
Totale	398.959.796	346.505.054	52.454.742	-13,1%

Spese fitti e pulizia e vigilanza e concorsi capitoli 51104014 51104015 41104008	136.686.819
---	-------------

totali escluso fitti e pulizia e vigilanza	262.272.977	Tagli apportati	-	52.454.742	-20,0%
---	--------------------	------------------------	----------	-------------------	---------------

SPESE NON OBBLIGATORIE PER CONSUMI INTERMEDI

ALL. "A"

D.L. 4-7-2006 n.223 art. 22 riduzione per l'anno 2008 del 20% rispetto alla Previsione Originaria 2006

Posizione Finanziaria	Descrizione	Preventivo 2006	Preventivo 2008	Prev. 2008 / Prev.06	
				Variazione	
				val. assoluto	%

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 CONTRIBUTIVI	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 AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	100.000	80.000	- 20.000	-20,0%
--------------	--	---------	--------	----------	--------

Posizione Finanziaria	Descrizione	Preventivo	Preventivo	Prev. 2008 / Prev.06	
		2006	2008	Variazione	
				val. assoluto	%

UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane

4.1.1.02.005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	35.402.000	22.000.000	- 13.402.000	-37,9%
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	9.000.000	8.820.000	4900,0%
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	45.500	36.400	- 9.100	-20,0%
4.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	30.000	145.000	115.000	383,3%
4.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.583.784	2.067.028	- 516.756	-20,0%
4.1.1.04.053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	1.600.000	4.860.000	3.260.000	203,8%
Totale UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane		40.463.041	38.605.834	- 1.857.207	-5%

UPB5 Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio

5.1.1.04.005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	4.957.630	3.934.000	- 1.023.630	-20,6%
5.1.1.04.006	SPESE RELATIVE ALLA STAMPA DELLE CIRCOLARI, ATTI UFFICIALI, BOLLETTINO DEL PERSONALE, BILANCI, RIVISTE E RELATIVI ESTRATTI	197.000	100.000	- 97.000	-49,2%
5.1.1.04.009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	6.663.000	5.330.400	- 1.332.600	-20,0%
5.1.1.04.010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	465.190	372.152	- 93.038	-20,0%
5.1.1.04.011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	62.936.500	53.791.200	- 9.145.300	-14,5%
5.1.1.04.012	SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	16.987.000	13.589.600	- 3.397.400	-20,0%
5.1.1.04.013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	14.250.000	11.400.000	- 2.850.000	-20,0%

Posizione Finanziaria	Descrizione	Preventivo	Preventivo	Prev. 2008 / Prev.06	
		2006	2008	Variazione	
				val. assoluto	%
5.1.1.04.014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	63.206.819	61.500.000	- 1.706.819	-2,7%
5.1.1.04.015	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	73.300.000	71.763.000	- 1.537.000	-2,1%
5.1.1.04.016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	12.720.000	10.176.000	- 2.544.000	-20,0%
5.1.1.04.018	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.927.773	4.742.219	- 1.185.554	-20,0%
5.1.1.04.026	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	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	5.208.640	- 1.302.160	-20,0%
5.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	524.000	419.200	- 104.800	-20,0%
5.1.1.04.039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	3.020.000	2.416.000	- 604.000	-20,0%
5.1.1.04.040	STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	3.100.000	1.000.000	- 2.100.000	-67,7%
5.1.1.04.044	PREMI DI ASSICURAZIONE	113.507	6.500	- 107.007	-94,3%
5.1.1.04.045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	1.010.327	-	0,0%
Totale UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio		277.306.073	247.891.252	- 29.414.821	-10,6%

Posizione Finanziaria	Descrizione	Preventivo	Preventivo	Prev. 2008 / Prev.06	
		2006	2008	Variazione	
				val. assoluto	%

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%
6.1.1.04.040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	600.000	480.000	- 120.000	-20,0%
6.1.1.04.041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	16.500.000	13.200.000	- 3.300.000	-20,0%
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	760.000	- 255.000	-25,1%
6.1.1.04.049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	13.100.000	10.480.000	- 2.620.000	-20,0%
6.1.1.04.050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	37.000.000	27.491.117	- 9.508.883	-25,7%
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	614.808	- 200.192	-24,6%
Totale UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni		69.685.000	53.069.925	- 16.615.075	-23,8%

UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze

7.1.1.02.013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	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	-	825.808	825.808	

Posizione Finanziaria	Descrizione	Preventivo 2006	Preventivo 2008	Prev. 2008 / Prev.06	
				Variazione	
				val. assoluto	%
7.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	50.000	40.000	- 10.000	-20,0%
7.1.1.04.062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI, DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)		2.774.192	2.774.192	
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, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	685.000	548.000	- 137.000	-20,0%
8.1.1.04.005	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	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 ORGANISMI E RELAT ONERI RIFLESSI	813.562	579.663	- 233.899	-28,7%
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	610.000	- 170.000	-21,8%
8.1.1.04.036	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	801.000	25.000	- 776.000	-96,9%
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		4.955.682	2.698.043	- 2.257.639	-45,6%

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 2008, ponendoli a confronto con le corrispondenti stime riferite all'anno 2007.

CATEGORIE	ANNO 2008	ANNO 2007 Preventivo aggiornato
Vecchiaia	289.897	280.931
Anzianita'	162.345	165.614
Invalidita'	46.291	45.935
Superstiti	193.612	193.183
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	63.435	64.740
TOTALE	755.580	750.403

Analizzando gli andamenti delle nuove pensioni di vecchiaia e di anzianità del 2007 e del 2008 va rilevato che:

1. si attende un incremento (+3,2%) 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 2008 una lieve diminuzione (-2,0%) del numero delle **pensioni di anzianità** rispetto all'anno 2007 quale risultanza dei diversi effetti imputabili al meccanismo delle "finestre di uscita". Il differimento temporale tra la maturazione dei requisiti e la liquidazione dei trattamenti, infatti, viene applicato in modo diversificato tra le diverse gestioni previdenziali originando flussi in aumento o in diminuzione delle nuove prestazioni tanto che, per compensazione, si prevede

complessivamente un numero di nuovi trattamenti per anzianità sostanzialmente invariato rispetto al 2007.

Per l'anno 2008 i requisiti richiesti per la pensione di anzianità

- secondo la normativa introdotta con L. 243/2004 (cosiddetta "riforma Maroni") - sono i seguenti:

- ◆ per i lavoratori dipendenti privati, 60 anni di età con almeno 35 anni di contribuzione oppure 40 anni di contribuzione con qualunque età anagrafica.
- ◆ per i lavoratori autonomi l'età minima per il pensionamento è di 61 anni in presenza di almeno 35 anni di contribuzione; in alternativa, il diritto è esercitabile a prescindere dal requisito anagrafico in presenza di 40 di contribuzione.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2008, 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 2007.

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 al 1,7%, così come indicato nel citato DPEF nella sezione dedicata alle previsioni per l'economia.

Gli effetti finanziari della perequazione sui trattamenti pensionistici dell'anno 2008 sono stati valutati tenendo conto della modifica delle modalità di calcolo introdotte dall'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007 che prevede l'applicazione della rivalutazione nella misura del 100 per cento anche per la fascia di importo dei trattamenti pensionistici compresi tra tre e cinque volte il trattamento minimo.

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 2008. 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 2008, è stato preso in esame il disegno di legge finanziaria per l'anno 2008 che, all'art. 57, prevede l'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato nella misura di:

- 416,42 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;
- 102,89 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 2008**, determina (art. 57, c. 2) rispettivamente in:

- 17.066,81 milioni di euro l'importo dei trasferimenti all'INPS ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989;
- 4.217,28 milioni di euro il contributo ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997.

Pertanto, il suddetto importo di **17.066,81 milioni**, al netto delle cifre indicate al comma 3 del citato art. 57, di:

- 910,22 milioni di competenza dei CD/CM per le pensioni liquidate anteriormente al 1° gennaio 1989;
- 59,39 milioni di competenza dell' ENPALS;
- 2,56 milioni di competenza della Gestione speciale minatori;
- 452,01 milioni di competenza degli Artigiani;
- 437,16 milioni di competenza degli Esercenti attività commerciali;

è stato assegnato, per il residuo importo di **15.205,47 milioni**, utilizzando provvisoriamente i parametri individuati dalla Conferenza dei servizi del 27 novembre 2007:

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 13.694,57 milioni;
- alla Gestione CD/CM per 1.510,90 milioni.

L'importo di **4.217,28 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. 57 del disegno di legge finanziaria per l'anno 2008, è stato ripartito, sempre in via provvisoria, fra le Gestioni interessate in proporzione agli importi assegnati per l'anno 2007 :

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 3.360,49 milioni;
- alla Gestione Artigiani per 463,60 milioni;
- alla Gestione Esercenti attività commerciali per 393,19 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 2008, è stato calcolato in 565 mln, coperto con anticipazioni dello Stato per 2.569 mln dando luogo ad un aumento di disponibilità liquide per 2004 mln con una diminuzione di 418 mln rispetto alle previsioni assestate dell'anno precedente valutate nella misura di 983 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo 8U2217003, passerebbe alla fine dell'esercizio da 14.848 mln a 17.417 mln.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali, alla fine del 2008, è stato quindi stimato in 10.888 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 42.543 mln, che al netto dell'anticipazione specifica per l'ex INPDAI (6.484 mln) e della copertura operata con le disponibilità del soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia (428 mln) si attesta a 35.631 mln. Considerato che quest'ultimo importo è comunque superiore al fabbisogno complessivo come sopra determinato, l'anticipazione residua di 4.404

mln (10.888 mln – 6.484 mln) è stata completamente destinata al FPLD, per le necessità delle sue contabilità separate.

Il residuo fabbisogno finanziario delle contabilità separate (31.227 mln) unitamente a quello del FPLD stesso (116.324 mln) per un ammontare complessivo di 147.551 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 INPDAl	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalment e con disponibilità ex Fondo telefonici	Residuo fabbisogno	Coperto proporzionalmente con i residui trasferimenti (10.888 meno 6.484 specifici per l'ex INPDAl)	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 = 1-2-4-6
Ex Fondo trasporti	12.787		12.787	152	12.635	1.562	1.562	11.073
Ex Fondo elettrici	16.694		16.694	198	16.496	2.039	2.039	14.457
Ex Fondo INPDAl	13.062	6.484	6.578	78	6.500	803	7.287	5.697
Totale Parziale	42.543	6.484	36.059	428	35.631	4.404	10.888	31.227
F.P.L.D.	116.324		116.324		116.324			116.324
TOTALE	158.867	6.484	152.383	428	151.955	4.404	10.888	147.551

7. 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.

8. 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 429 mnl, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 214.767 mln). Tale fondo è stato coperto con la diminuzione delle disponibilità liquide dei conti correnti bancari.

9. SVALUTAZIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI

Per il bilancio preventivo dell'anno 2008, con la determinazione n. 12 del 15 novembre 2007, in applicazione dell'art. 59 del Regolamento per l'amministrazione e la contabilità, sono state fissate, relativamente alla consistenza dei crediti contributivi, le percentuali di svalutazione riportate nella tabella che segue:

Preventivo 2008					
Percentuali di svalutazione					
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti
fino al 31/12/1980	91,40	96,80	97,00	93,60	93,60
dal 1981 al 1990	90,80	95,50	95,00	91,50	91,60
dal 1991 al 1995	88,50	94,00	88,00	79,30	79,00
dal 1996 al 1999	70,10	88,00	79,00	60,30	62,00
dal 2000 al 2002	49,20	68,00	71,00	35,00	35,90
dal 2003 al 2005	27,30	57,00	58,00	16,20	17,00
dal 2006 al 2008	9,90	11,00	15,00	8,70	9,90

10. NUOVA ISTITUZIONE E VARIAZIONE CAPITOLI

• NUOVA ISTITUZIONE

Per sopravvenute esigenze di rilevazione finanziaria sono stati istituiti i capitoli sotto elencati:

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

8E1203038 Contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla modifica della rivalutazione automatica delle pensioni di cui all'art. 5, comma 6, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007.

Nell' ambito dell' **UPB 5U1104** viene istituito il capitolo di natura obbligatoria :

5U1104028 Spese per i servizi di archiviazione ex D.lgs n. 42/2004.

• VARIAZIONE CAPITOLI

- Nell' ambito dell' **UPB 8U1104**, il capitolo di seguito indicato, già di natura non obbligatoria, è da ricomprendere tra quelli di natura obbligatoria:

8U1104058 Spese per l'informazione dell'utenza sulle attività ed i servizi dell'Istituto.

- nell' ambito dell' **UPB 5U1104** risulta variato nell'oggetto il seguente capitolo:

5U1104039 Spese per la trasmissione dati, canoni per rete fonia, videoconferenze e teleaudioconferenze.

- nelle pagine successive sono inoltre elencati i capitoli di entrata e di uscita che sono stati attribuiti a Centri di responsabilità diversi da quelli ai quali i capitoli stessi precedentemente si riferivano e

ciò al fine di conseguire maggiori economie operative e di gestione.

A seguito della loro riallocazione, per una migliore lettura dell'evoluzione dei dati che consenta di leggere in modo corretto gli scostamenti, si è provveduto a riclassificare in base alle nuove codifiche anche i dati nel Preventivo assestato 2007, approvato dal Consiglio di amministrazione con deliberazione n. 155 del 14 novembre 2007.

Riguardo alla istituzione del capitolo **5U1104028** e alla variazione nella natura e nella denominazione, rispettivamente, dei capitoli **8U1104058** e **5U1104039** si rinvia alle motivazioni contenute nel paragrafo "Spese per il funzionamento dell'ente" della Parte Seconda - Gestione finanziaria di competenza - del presente Allegato Tecnico.

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1E1203281	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	8E1203281
1E1203282	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.	8E1203282
1E1203283	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	8E1203283
1E1203284	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	8E1203284
1E1203285	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B), LEGGE N. 183/1976	8E1203285
1E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVIO DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4, LEGGE N. 26/1986	8E1203286
1E1203287	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	8E1203287
1E1203288	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.	8E1203288
1E1203289	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	8E1203289
1E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989	8E1203291
1E1203292	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 SU	8E1203292
1E1203293	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	8E1203293
1E1203294	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	8E1203294
1E1203295	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.	8E1203295

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.388/2000	8E1203296
1E1203297	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.	8E1203297
1E1203298	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	8E1203298
1E1203299	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	8E1203299
1E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ.LI DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	8E1203301
1E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE.	8E1203302
1E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 764, LETT. A) PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203303
1E1203304	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1157 DELLA LEGGE N. 296/2006	8E1203304
1E1203352	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO SPECIALE ART. 22, LETT. A) DELLA LEGGE N. 845/1978	8E1203352
1E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	8E1203355
1E1203356	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	8E1203356
1E1203357	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 S	8E1203357
1E1203358	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	8E1203358

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DEL SETTORE DELL'EDILIZIA E DEL SETTORE LAPIDEO DI CUI ALL'ART. N.2 DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODI	8E1203359
1E1203360	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	8E1203360
1E1203363	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	8E1203363
1E1203364	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	8E1203364
1E1203365	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	8E1203365
1E1203366	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 VERSE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE " FIORENZO CASELLA "ART.58, COMMA 11	8E1203366
1E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRA CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI ART.45 DELLA LEGGE N.289/2002	8E1203367
1E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11 QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203370
1E1203475	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.	8E1203475
1E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART.10, COMMA 2, DEL D.L.N.511/1996 E ART.20 DELLA LEGGE N.266/1997	8E1203515
1E1203710	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	8E1203710
1E1203711	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.	8E1203711
1E1203712	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI CONCESSI 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.	8E1203712

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1203713	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 LAVORATO	8E1203713
1E1203714	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 RICOLLAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOC	8E1203714
1E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE	8E1203717
1E1203950	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCA VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART.8, COMMA 2, DEL D.L.N.231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.286/1989.	8E1203950
1E1203951	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCA VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART.11 DEL D.L.N.367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N.31/1991.	8E1203951
1E1203952	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.	8E1203952
1E1203961	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	8E1203961
1E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	8E1203970
1E1203986	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	8E1203986
1E1203987	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 LEGGEN.856/1986	8E1203987
1E1203988	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	8E1203988
1E1203989	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	8E1203989

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
1E1204020	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	8E1204020
1E1206030	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	8E1206030
1E1206031	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	8E1206031
1E1206032	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	8E1206032
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2E1203001	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 ASSEGGNI SOCIALI	8E1203001
2E1203002	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	8E1203002
2E1203003	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	8E1203003
2E1203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N.485/1972	8E1203004
2E1203005	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	8E1203005
2E1203006	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	8E1203006
2E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	8E1203007
2E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI S.MARINO	8E1203008
2E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRALIA	8E1203009

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	8E1203010
2E1203011	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	8E1203011
2E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N.249/1990	8E1203013
2E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	8E1203014
2E1203015	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	8E1203015
2E1203016	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	8E1203016
2E1203017	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	8E1203017
2E1203018	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, CO	8E1203018
2E1203019	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	8E1203019
2E1203021	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	8E1203021
2E1203022	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,	8E1203022
2E1203023	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.	8E1203023
2E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITA' SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	8E1203024
2E1203025	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	8E1203025

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART.2 DELLA LEGGE N.172/1999	8E1203026
2E1203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI INAPPLICABILITA' 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	8E1203027
2E1203028	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	8E1203028
2E1203029	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	8E1203029
2E1203030	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	8E1203030
2E1203032	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	8E1203032
2E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI ART. 37, C.3, L. C), L. 88/1989 E ALL'ART. 59, C. 34, L. 449/1997.	8E1203033
2E1203034	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.	8E1203034
2E1203035	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	8E1203035
2E1203036	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	8E1203036
2E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRASessantatquattrenni DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	8E1203037
2E1203354	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI CONTRIBUTI FIGURATIVI A FAVORE DEI PERSEGUITATI POLITICI E RAZZIALI ART.5 DELLA LEGGE N.96/1955	8E1203354
2E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE 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	8E1203361
2E1203550	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.	8E1203550

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1203551	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.	8E1203551
2E1203552	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	8E1203552
2E1203553	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	8E1203553
2E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITÀ LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEG	8E1203554
2E1203736	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 CONTRIBUTO A DETTI LA	8E1203736
2E1203770	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	8E1203770
2E1203771	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	8E1203771
2E1203772	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	8E1203772
2E1203775	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8E1203775
2E1203776	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	8E1203776
2E1203980	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 D	8E1203980
2E1203995	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	8E1203995
2E1206040	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	8E1206040

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
2E1206041	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	8E1206041
2E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	8E1206042
2E1206073	RIMBORSO AD ALTRI ENTI DEGLI ONERI PER PRERSTAZIONE AGGIUNTIVA ANNUA A FAVORE DEI PENSIONATI DI CUI ALL'ART. 70, C. 7, LEGGE N. 388/2000	8E1206073
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGE N.1115/1968, LEGGE N.464/1972, LEGGE N.164/1975	8E1203201
3E1203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DELLA LEGGE N.910/1986	8E1203202
3E1203204	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	8E1203204
3E1203205	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	8E1203205
3E1203206	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	8E1203206
3E1203207	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	8E1203207
3E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.109/1996	8E1203208
3E1203209	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	8E1203209
3E1203210	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	8E1203210
3E1203211	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	8E1203211
3E1203212	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	8E1203212

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	8E1203214
3E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	8E1203215
3E1203243	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	8E1203243
3E1203261	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART.3, COMMA 4, DELLA LEGGE N.449/1998	8E1203261
3E1203262	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	8E1203262
3E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	8E1203263
3E1203415	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.	8E1203415
3E1203416	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.	8E1203416
3E1203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	8E1203417
3E1203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPAE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	8E1203418
3E1203419	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	8E1203419
3E1203420	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	8E1203420
3E1203421	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	8E1203421
3E1203422	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART. 21 DEL DL. N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	8E1203422
3E1203490	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	8E1203490
3E1203500	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 S	8E1203500

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4 DELLA LEGGE N. 196/1997	8E1203565
3E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITÀ E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, C.2 E 3, DELLA L. 196/1997	8E1203566
3E1203567	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.	8E1203567
3E1203568	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.	8E1203568
3E1203569	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'A	8E1203569
3E1203570	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.	8E1203570
3E1203571	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.	8E1203571
3E1203572	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE AZIENDE DEL PORTO DI GENOVA SOSPESI DAL LAVORO CON ORARIO RIDOTTO PER EFFETTO DELLO SVOLGI	8E1203572
3E1203573	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO(PROROGHE DELLE INTEGRAZIONI SALARIALI, STRORDINARIE, MOBILITÀ E INDENNITÀ DI CUI ALL'ART. 2, C. 1, LETT. A)	8E1203573
3E1203574	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.	8E1203574
3E1203575	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.	8E1203575
3E1203576	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	8E1203576

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203577	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	8E1203577
3E1203578	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA, DI TRATTAMENTI DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 3, C. 137 DELLA LEG	8E1203578
3E1203579	RIMBORSO DELLO STATO, DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE STRORDINARIA PER CRISI AZIENDALE DI CUI ALL'ART. 1, C. 1 DELLA LEGGE N. 291/2004 E SUCCESSIVE MODIFICAZIO	8E1203579
3E1203580	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 D	8E1203580
3E1203581	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	8E1203581
3E1203582	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, C. 155 DELLA LEGGE N	8E1203582
3E1203583	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 ART. 1, C. 410, LEGGE N. 266/05	8E1203583
3E1203584	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 1190, DELLA LEG	8E1203584
3E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO	8E1203585
3E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITA' AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART. 1, C. 1156, LETT	8E1203586
3E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITA' E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4	8E1203587

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1203588	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA LIQUIDAZIONE IN UNICA SOLUZIONE DELL'ASSEGNO PER LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 4, DEL D.I. 21 MAGGIO 1998	8E1203588
3E1203715	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO ALLE AGENZIE DI PROMOZIONE DI LAVORO E DI IMPRESA PER LA RICOLLOCAZIONE DI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI ART. 5, C. 1, D.I. 21/0	8E1203715
3E1203716	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELL'EMERGENZA IDRICA NELLA REGIONE PUGLIA DI CUI DELL'ART. 2, C. 4 DEL DL N. 158	8E1203716
3E1203735	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	8E1203735
3E1203850	RIMBORSO DELLO STATO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI COMUNI DELLE MARCHE E DELL'UMBRIA COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - C. 3 DELL'O.M. N. 2742 DEL 6 FEBBRAIO 1998	8E1203850
3E1203851	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	8E1203851
3E1203852	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ, A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI MILANO E BERGAMO COLPITI DALLA TROMBA D'ARIA DEL 7 LUGLIO - ART. 7 DELL'O.M. N. 3143/2001	8E1203852
3E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, C. 2, O.M. N. 3196	8E1203853
3E1203854	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	8E1203854
3E1203855	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.	8E1203855
3E1203856	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	8E1203856
3E1203857	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	8E1203857

PREV. ASSEST. 2007	ENTRATE	PREVENTIVO 2008
3E1204001	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	8E1204001
3E1204002	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	8E1204002
3E1204003	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE UMBRIA E MARCHE 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.	8E1204003
3E1204004	RIMBORSO VERSO LA REGIONE MARCHE PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART 3, C. 3 QUATER DEL D.L. N. 132/1999	8E1204004
3E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	8E1206020
3E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	8E1206021
3E1206022	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	8E1206022
UPB 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
4E1203752	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	8E1203752
4E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITÀ CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	8E1203753
UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
5E1203351	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.	8E1203351

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
1U1206001	CONTR. SOCIALI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI DALL'1 GEN 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78 E ART.3 L.33/80	8U1206001
1U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZ.TO DEL FSN ART.69 LET. A) L.833/78	8U1206002
1U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	8U1206007
1U1206008	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	8U1206008
1U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	8U1206009
1U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	8U1206010
1U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	8U1206012
1U1206014	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	8U1206014
1U1206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1, c.72 L.549/95	8U1206016
1U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	8U1206018
1U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25, c. 2 e 45, c3 DL.286/98	8U1206019
1U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUTO DELL'ART.64 C.1 LET. D e C.2 L.488/99	8U1206020
1U1206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDENZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	8U1206021
1U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	8U1206051
1U1206077	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	8U1206077
1U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	8U1206085

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
1U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
1U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
2U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITA' DI ACCOMP.TO E DALL'INDENNITA' SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZ	8U1206022
2U1206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	8U1206060
2U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	8U1206062
UPB 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		UPB 5 - APPROVVIGIONAMENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
2U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
2U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE
3U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE ART.69 L.833/78	8U1206003

PREV. ASSEST. 2007	USCITE	PREVENTIVO 2008
UPB 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
3U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001
3U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	5U1210016
UPB 6 - SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
6U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	5U1104023
6U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	5U1104039
6U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	5U1104055
6U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	5U1104056
UPB 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE CENTRALE		UPB 5 - APPROVVIGIONAM ENTI, LOGISTICA E GEST. PATRIMONIO
8U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	5U1210001

(*) Spesa di natura non obbligatoria

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 2008

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	139.203	518	382	6	-	-	-	-	140.109
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	618	-	1	-	-	-	77.347	77.981
Altre entrate	356	2.208	507	59	45	-	-	212	3.387
Totale entrate correnti	139.574	3.344	889	66	45	-	-	77.559	221.477
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	16	141	106	-	-	6.444	6.707
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	2.789	2.789
Totale entrate in conto capitale	-	-	16	141	106	-	-	9.233	9.496
Partite di giro	2.389	330	5.214	168	-	-	-	23.642	31.743
TOTALE DELLE ENTRATE	141.963	3.674	6.119	375	151	-	-	110.434	262.716
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	33	101	38	1.818	583	53	4	296	2.926
Interventi diversi	6.969	179.387	17.119	17	220	-	-	7.856	211.568
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	273	-	-	-	-	273
Totale uscite correnti	7.002	179.488	17.157	2.108	803	53	4	8.152	214.767
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	17	429	157	97	-	6.439	7.139
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	2.619	2.619
Totale uscite in conto capitale	-	-	17	429	157	97	-	9.058	9.758
Partite di giro	2.389	330	5.214	168	-	-	-	23.642	31.743
TOTALE DELLE USCITE	9.391	179.818	22.388	2.705	960	150	4	40.852	256.268
SALDI									
1. di parte corrente	132.572	-176.144	-16.268	-2.042	-758	-53	-4	69.407	6.710
2. in conto capitale	-	-	-1	-288	-51	-97	-	175	-262
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	132.572	-176.144	-16.269	-2.330	-809	-150	-4	69.582	6.448

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestazioni a sostegno del reddito		
	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	132.185	139.203	7.018	505	518	-	476	382	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	107	15	-92	590	618	28	-	-	0
Altre entrate	379	356	-23	2.167	2.208	41	503	507	4
Totale entrate correnti	132.671	139.574	6.903	3.262	3.344	82	979	889	-90
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	0	15	16	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	0	15	16	1
Partite di giro	3.098	2.389	-709	325	330	5	5.129	5.214	85
TOTALE DELLE ENTRATE	135.769	141.963	6.194	3.587	3.674	87	6.123	6.119	-4
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	33	33	0	101	101	0	38	38	0
Interventi diversi	6.473	6.969	496	173.915	179.387	5.472	16.390	17.119	729
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	6.506	7.002	496	174.016	179.488	5.472	16.428	17.157	729
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	17	-
Partite di giro	3.098	2.389	-709	325	330	5	5.129	5.214	85
TOTALE DELLE USCITE	9.604	9.391	-213	174.341	179.818	5.477	21.573	22.388	815
SALDI									
1. di parte corrente	126.165	132.572	6.407	-170.754	-176.144	-5.390	-15.449	-16.268	-819
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	0	-1	-1	-
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	0	0	-	-
4. sul complesso	126.165	132.572	6.407	-170.754	-176.144	-5.390	-15.450	-16.269	-819

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Gestione e sviluppo risorse umane			Approvvigion.ti logistica e patrimonio			Sist.Informativi e Telecomunicaz.ni		
	Previsioni asstate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni asstate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni asstate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	1	0	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	54	59	5	48	45	- 3	-	-	-
Totale entrate correnti	61	66	5	48	45	- 3	-	-	-
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	163	141	-22	73	106	33	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	163	141	-22	73	106	33	-	-	-
Partite di giro	162	168	6	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE ENTRATE	386	375	-11	121	151	30	-	-	-
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	1.815	1.818	3	559	583	24	57	53	-4
Interventi diversi	18	17	-1	257	220	-37	-	-	-
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	266	273	7	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	2.099	2.108	9	816	803	-13	57	53	-4
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	405	429	24	152	157	5	87	97	10
Oneri comuni	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	405	429	24	152	157	5	87	97	10
Partite di giro	162	168	6	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE USCITE	2.666	2.705	39	968	960	-8	144	150	6
SALDI									
1. di parte corrente	-2.038	-2.042	-4	-768	-758	10	-57	-53	4
2. in conto capitale	-242	-288	- 46	-79	-51	28	-87	-97	- 10
3. per partite di giro	0	-	0	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.280	-2.330	-50	-847	-809	38	-144	-150	-6

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	Formaz.ne e sviluppo competenze			Altre strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
ENTRATE									
<u>Entrate correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	133.172	140.109	6.937
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	74.566	77.347	2.781	75.264	77.981	2.717
Altre entrate	-	-	-	258	212	-46	3.409	3.387	-22
Totale entrate correnti	-	-	-	74.824	77.559	2.735	211.845	221.477	9.632
<u>Entrate in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	4.399	6.444	2.045	4.650	6.707	2.057
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	1.346	2.789	1.443	1.346	2.789	1.443
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	5.745	9.233	3.488	5.996	9.496	3.500
Partite di giro	-	-	-	22.431	23.642	1.211	31.145	31.743	598
TOTALE DELLE ENTRATE	-	-	-	103.000	110.434	7.434	248.986	262.716	13.730
USCITE									
<u>Uscite correnti:</u>									
Funzionamento	4	4	0	298	296	-2	2.905	2.926	21
Interventi diversi	-	-	-	5.955	7.856	1.901	203.008	211.568	8.560
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	266	273	7
Totale uscite correnti	4	4	0	6.253	8.152	1.899	206.179	214.767	8.588
<u>Uscite in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	4.395	6.439	2.044	5.055	7.139	2.084
Oneri comuni	-	-	-	1.176	2.619	1.443	1.176	2.619	1.443
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	5.571	9.058	3.487	6.231	9.758	3.527
Partite di giro	-	-	-	22.431	23.642	1.211	31.145	31.743	598
TOTALE DELLE USCITE	4	4	0	34.255	40.852	6.597	243.555	256.268	12.713
SALDI									
1. di parte corrente	-4	-4	-	68.571	69.407	836	5.666	6.710	1.044
2. in conto capitale	-	-	-	174	175	1	-235	-262	-27
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-4	-4	-	68.745	69.582	837	5.431	6.448	1.017

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
ENTRATE							
<u>Entrate correnti:</u>							
Entrate contributive	121.805	133.172	140.109	6.937	5,2	18.304	15,0
Trasferimenti correnti	72.436	75.264	77.981	2.717	3,6	5.545	7,7
Altre entrate correnti	4.293	3.409	3.387	-22	-0,6	-906	-21,1
Totale entrate correnti	198.534	211.845	221.477	9.632	4,5	22.943	11,6
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	1.354	4.650	6.707	2.057	44,2	5.353	...
Accensione di prestiti	8.045	1.346	2.789	1.443	...	-5.256	-65,3
Totale entrate in conto capitale	9.399	5.996	9.496	3.500	58,4	97	1,0
Partite di giro	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
TOTALE DELLE ENTRATE	238.502	248.986	262.716	13.730	5,5	24.214	10,2

... Non valutabile o non significativa.

segue

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
USCITE							
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento	2.777	2.905	2.926	21	0,7	149	5,4
Interventi diversi:	191.792	203.008	211.568	8.560	4,2	19.776	10,3
- Uscite per prestazioni istituzionali	182.370	189.461	195.602	6.141	3,2	13.232	7,3
- Trasferimenti passivi	2.204	5.482	7.586	2.104	38,4	5.382	...
- Altri interventi diversi	7.218	8.065	8.380	315	3,9	1.162	16,1
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	278	266	273	7	2,6	-5	-1,8
Totale uscite correnti	194.847	206.179	214.767	8.588	4,2	19.920	10,2
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.493	5.055	7.139	2.084	41,2	4.646	...
Oneri comuni	7.833	1.176	2.619	1.443	...	-5.214	-66,6
Totale uscite in conto capitale	10.326	6.231	9.758	3.527	56,6	-568	-5,5
Partite di giro	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
TOTALE DELLE USCITE	235.742	243.555	256.268	12.713	5,2	20.526	8,7
SALDI							
1. di parte corrente	3.687	5.666	6.710	1.044	18,4	3.023	82,0
2. in conto capitale	-927	-235	-262	-27	11,5	665	-71,7
3. per partite di giro	0	0	0	0	0,0	0	0,0
4. sul complesso	2.760	5.431	6.448	1.017	18,7	3.688	...

... Non valutabile o non significativa.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	198.534	211.845	221.477	9.632	4,5	22.943	11,6
1.1 Entrate contributive	121.805	133.172	140.109	6.937	5,2	18.304	15,0
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	120.956	132.401	139.323	6.922	5,2	18.367	15,2
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	849	771	786	15	1,9	-63	-7,4
1.2 Entrate derivanti da trasf. correnti	72.436	75.264	77.981	2.717	3,6	5.545	7,7
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	71.791	74.555	77.338	2.783	3,7	5.547	7,7
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	93	96	3	-93	-96,9	-90	-96,8
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	552	613	640	27	4,4	88	15,9
1.3 Altre entrate	4.293	3.409	3.387	-22	-0,6	-906	-21,1
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	147	144	112	-32	-22,2	-35	-23,8
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	141	201	214	13	6,5	73	51,8
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.691	2.619	2.622	3	0,1	-69	-2,6
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	1.314	445	439	-6	-1,3	-875	-66,6

segue

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.399	5.996	9.496	3.500	58,4	97	1,0
2.1 Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	1.354	4.650	6.707	2.057	44,2	5.353	...
2.1.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	2	0	0	0	0,0	-2	-100,0
2.1.12 Alienazioni di immobilizzazioni tecniche	2	0	0	0	0,0	-2	-100,0
2.1.13 Partecipazioni e vendita di valori mobiliari	10	0	0	0	0,0	-10	-100,0
2.1.14 Riscossione di crediti	1.340	4.650	6.707	2.057	44,2	5.367	...
2.3 Accensione di prestiti	8.045	1.346	2.789	1.443	...	-5.256	-65,3
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	8.045	1.346	2.789	1.443	...	-5.256	-65,3
TITOLO IV- PARTITE DI GIRO	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
TOTALE DELLE ENTRATE	238.502	248.986	262.716	13.730	5,5	24.214	10,2

... Non valutabile o non significativa.

CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE E DEGLI ISCRITTI (Titolo 1°)

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
A) Categoria 1°	120.956	132.401	139.323	6.922	5,2	18.367	15,2
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	101.914	110.798	116.128	5.330	4,8	14.214	13,9
. accertati con il sistema D.M.	99.195	108.099	113.461	5.362	5,0	14.266	14,4
. addetti ai servizi domestici e familiari	449	458	467	9	2,0	18	4,0
. contributi lavoratori agricoli	1.198	1.209	1.244	35	2,9	46	3,8
. contributi per il personale dell'INPS	435	449	464	15	3,3	29	6,7
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	28	28	28	0	0	0	0
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	28	29	30	1	3,4	2	7,1
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	119	155	153	-2	-1,3	34	28,6
. contributi per le prestazioni del SSN	15	15	15	0	0	0	0
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	6	5	5	0	0	-1	-16,7
. contr. e valori capit. da Organismi extra comunitari	31	31	32	1	3,2	1	3,2
. contr. straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art. 6, c. 1	12	10	4	-6	-60,0	-8	-66,7
. contr. a copertura ass. sost. reddito (DD.II. n.157 e n.158/2000)	345	280	175	-105	-37,5	-170	-49,3
. altri contributi	53	30	50	20	66,7	-3	-5,7
2. LAVORATORI AUTONOMI:	19.013	21.574	23.166	1.592	7,4	4.153	21,8
. Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	907	895	905	10	1,1	-2	-0,2
. Artigiani	6.393	7.131	7.812	681	9,5	1.419	22,2
. Esercenti attività commerciali	7.118	7.742	8.430	688	8,9	1.312	18,4
. Pescatori autonomi	2	2	2	0	0	0	0
. Esercenti attività parasubordinate (Legge n. 335/95)	4.593	5.804	6.017	213	3,7	1.424	31,0
3. ALTRI LAVORATORI:	29	29	29	0	0	0	0
. Fondo clero	29	29	29	0	0	0	0

segue

CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE E DEGLI ISCRITTI (Titolo 1°)

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
B) Categoria 2°	849	771	786	15	1,9	-63	-7,4
. Procuratori volontari	260	262	264	2	0,8	4	1,5
. Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	279	208	215	7	3,4	-64	-22,9
. Proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	297	292	297	5	1,7	0	0
. Contributo di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	5	6	6	0	0	1	20,0
. Totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	2	0	0	0	0,0	-2	-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	1	1	1	0	0	0	0
. Altri contributi	5	2	3	1	50,0	-2	-40,0
TOTALE GENERALE	121.805	133.172	140.109	6.937	5,2	18.304	15,0

La **GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA** si riassume in:

Entrate	262.716 mln
Uscite	256.268 mln
- Avanzo sul complesso:	6.448 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	6.710 mln
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	-262 mln

In relazione ai singoli aggregati delle Entrate e delle Uscite si precisa quanto segue:

Le **ENTRATE CORRENTI** sono state valutate in complessivi 221.477 mln con un incremento rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2007 (211.845 mln) pari a 9.632 mln.

In particolare, le **ENTRATE CONTRIBUTIVE** sono state valutate in 140.109 mln con un incremento di 6.937 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 di 133.172 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:

- + 5.362 mln al capitolo 1E1101001 per i contributi dei **lavoratori dipendenti** versati dalle aziende che operano con il sistema del conguaglio - denunce rendiconto - che passano da 108.099 mln a 113.461 mln;
- + 35 mln al capitolo 1E1101003 per i contributi dei **lavoratori agricoli dipendenti, mezzadri e coloni** che rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2007 di 1.209 mln passano a 1.244 mln;
- + 9 mln al capitolo 1E1101002 per i contributi dei **lavoratori domestici** che passano a 467 mln da 458 mln delle previsioni assestate 2007.

I contributi delle gestioni dei lavoratori autonomi segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento del 8,9 % per la Gestione commercianti che passa da 7.742 mln a 8.430 mln;
- un incremento del 9,5 % per gli Artigiani che passano da 7.131 mln a 7.812 mln;
- un incremento del 3,7 % per gli Esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 5.804 mln a 6.017 mln.

I contributi per il finanziamento del Servizio Sanitario Nazionale a carico dei lavoratori dipendenti sono stati accertati in 15 mln, inalterati rispetto alle previsioni assestate 2007, tutti relativi a periodi pregressi.

I contributi obbligatori per il personale dell'Istituto passano a 464 mln con un incremento di 15 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 (449 mln).

Sono altresì da evidenziare nell'ambito del *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*:

- - 105 mln per **contributo straordinario** delle imprese del credito e del credito cooperativo a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito di cui al decreto interministeriale n. 158/2000 e al decreto interministeriale n. 157/2000, che passano complessivamente da 280 mln a 175 mln.

Nell'ambito delle entrate correnti, le **ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI** sono state determinate in 77.981 mln con un aumento di 2.717 mln rispetto alle previsioni assestate di 75.264 mln.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, tutte rilevate nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*:

- + 750 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti per prestazioni (pensioni, assegni ed indennità) a favore degli invalidi civili di cui all'art. 130 del D.Lgs. n. 112/98 che, nel presente bilancio si attestano a 15.548 mln rispetto ai 14.798 mln delle precedenti previsioni approvate (cap. 8E1203400);
- + 518 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/1989 e all'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 (cap. 8E1203006);
- + 331 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dallo sgravio del contributo del Fondo di garanzia ex art. 2 della legge n. 297/1982 di cui all'art. 1 comma 764, lett a) punto 2) della legge n. 296/2006 (cap. 8E1203303);
- + 315 mln come contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri per sgravi ed altre agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203300);
- + 283 mln come contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dall'erogazione di una somma aggiuntiva ai titolari di pensione ultrasessantatrenni di cui all'art. 5, commi 1, 2, 3 e 4, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007 (cap. 8E1203037);

- + 214 mln come contributo dello Stato a copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A.- art. 43, c.3, della legge n. 488/99 (cap. 8E1203774);
- + 183 mln come 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 (cap. 8E1203771);
- + 140 mln come contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri connessi con il mantenimento del salario di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203213);
- + 89 mln come contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art. 1, c. 361 e 362, della legge n. 266/2005 (cap. 8E1203293);
- + 80 mln come contributo dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali ai sensi dell'art. 13, c. 2, l. a) e c. 7 del D.L. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 (cap. 8E1203211);
- - 57 mln per 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, c. 1190, della legge n. 296/2006 (cap. 8E1203584);
- - 45 mln per contributi dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità ai sensi dell'art. 8, comma 3-ter, della legge n. 248/2005 e dell'art. 1, comma 1156, lett. c), della legge n. 296/2006 (imprese commerciali e agenzie di viaggio e turismo con più di 50 dipendenti e imprese di vigilanza

con più di 15 dipendenti (cap. 8E1203586).

Per quanto attiene ai **Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico** che si attestano a 640 mln, si segnala un incremento di 16 mln al capitolo 2E1206001 riguardante valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi ed un incremento di 12 mln al capitolo 2E1206003 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 3.387 mln, con una variazione negativa di 22 mln rispetto alle previsioni assestate di 3.409 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 144 mln del preventivo assestate 2007 a 112 mln con un decremento di 32 mln da riferirsi principalmente al capitolo 1E1307013 quale provento derivante 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 legge 402/1999 (*Centro di responsabilità "Entrate Contributive"*) per 60 mln;

✓ ai **redditi e proventi patrimoniali** che rispetto alle previsioni assestate 2007 (201 mln) presentano un incremento di 13 mln da attribuire, in massima parte, al capitolo di entrata 8E1308011 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 133 mln a 143 mln (+ 10 mln) (*Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*);

✓ alle **poste correttive e compensative di spese correnti** che rispetto alle previsioni assestate 2007 (2.619 mln) presentano un incremento di 3 mln dove si evidenzia un incremento di 58 mln da attribuire al capitolo 2E1309001 per recupero di prestazioni pensionistiche aggiornato da 2.094 mln a 2.148 mln (*Centro di responsabilità "Prestazioni Pensionistiche"*) compensato in parte da un decremento di 53 mln nel capitolo 8E1309023 per rimborso di somme già trasferite allo Stato a seguito della riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - Art. 4, c. 3, lett a) del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007 *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*);

✓ alle **entrate non classificabili in altre voci** che presentano un decremento di 6 mln, passando da 445 mln a 439 mln.

Si evidenziano nei *Centri di responsabilità* "Entrate Contributive" "Prestazioni Pensionistiche" le seguenti variazioni:

- - 13 mln al capitolo 2E1310010 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;
- + 6 mln al capitolo 1E1310002 per sanzioni civili, amministrative, multe ed ammende, aggiornato da 270 mln a 276 mln;

Le **ENTRATE IN CONTO CAPITALE** ammontano a 9.496 mln con un incremento di 3.500 mln rispetto alle previsioni assestate dell'anno 2007 di 5.996 mln.

In particolare, gli accertamenti di **ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE CREDITI** sono stati valutati in 6.707 mln con un incremento di 2.057 mln rispetto alle previsioni assestate 2007.

Si evidenziano le variazioni che riguardano:

- *Centro di responsabilità* "Altre Strutture di Direzione generale":
 - + 1.988 mln al capitolo 8E2114016 per prelievo dalla Tesoreria centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006;
 - + 57 mln al capitolo 8E2114099 per riscossione di crediti diversi;

- *Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane":*

- - 31 mln al capitolo 4E2114007 per riscossione di mutui edilizi (quota capitale) concessi al personale dipendente ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979 aggiornato da 52 mln a 21 mln.

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le **ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI** sono state accertate in 2.789 mln con un incremento di 1.443 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 pari a 1.346 mln.

La variazione è rappresentata in massima parte nel *Centro di responsabilità "Altre Strutture di Direzione generale"* dal capitolo 8E2320003 per maggiori (+ 1.443 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 31.743 mln con un incremento di 598 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 pari a 31.145 mln.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, rilevate nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* nei capitoli di competenza:

- + 1.082 mln per minori ritenute erariali che passano da 19.868 mln delle previsioni assestate a 20.949 mln (cap. 8E4122001);
- - 689 mln per minori riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/98 come risulta modificato dall'art.1 del D.L. 308/99 convertito nella L. 402/99;
- + 39 mln per maggiori ritenute erariali derivanti dalle operazioni di assistenza fiscale di cui all'art. 78 della legge n. 413/91 che passano da 709 mln a 748 mln (cap. 8E4122024);

- + 69 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale all' imposta del reddito delle persone fisiche che passano da 1.266 mln a 1.335 mln (cap. 8E4122031);
- + 22 mln per maggiori ritenute per addizionale comunale all' imposta del reddito delle persone fisiche che passano da 403 mln a 425 mln (cap. 8E4122033).

Si rilevano altresì nei *Centri di responsabilità* "Entrate Contributive" e "Prestazioni a sostegno del reddito":

- + 84 mln al capitolo 3E4122011 per anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti;
- - 24 mln al capitolo 1E4122026 per contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	194.847	206.179	214.767	8.588	4,2	19.920	10,2
1.1 Funzionamento:	2.777	2.905	2.926	21	0,7	149	5,4
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	9	9	9	0	0	0	0
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.776	1.802	1.798	-4	-0,2	22	1,2
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	992	1.094	1.119	25	2,3	127	12,8
1.2 Interventi diversi:	191.792	203.008	211.568	8.560	4,2	19.776	10,3
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	182.370	189.461	195.602	6.141	3,2	13.232	7,3
1.2.06 Trasferimenti passivi	2.204	5.482	7.586	2.104	38,4	5.382	...
1.2.07 Oneri finanziari	274	464	401	-63	-13,6	127	46,4
1.2.08 Oneri tributari	179	184	188	4	2,2	9	5,0
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	6.448	7.140	7.127	-13	-0,2	679	10,5
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	317	277	664	387	...	347	...
1.4 Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	278	266	273	7	2,6	-5	-1,8
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	278	266	273	7	2,6	-5	-1,8

... Non valutabile o non significativa.

segue

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	10.326	6.231	9.758	3.527	56,6	-568	-5,5
2.1 Investimenti:	2.493	5.055	7.139	2.084	41,2	4.646	...
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	102	141	149	8	5,7	47	46,1
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0	0,0	0	0,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	2.272	4.818	6.892	2.074	43,0	4.620	...
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	119	96	98	2	2,1	-21	-17,6
2.2 Oneri comuni:	7.833	1.176	2.619	1.443	...	-5.214	-66,6
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	7.826	1.126	2.569	1.443	...	-5.257	-67,2
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	7	50	50	0	0	43	...
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
4.1.21 Spese aventi natura di partite di giro	30.569	31.145	31.743	598	1,9	1.174	3,8
TOTALE DELLE USCITE	235.742	243.555	256.268	12.713	5,2	20.526	8,7

... Non valutabile o non significativa.

TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	993	4.315	6.364	2.049	47,5	5.371	...
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	347	3.673	5.683	2.010	54,7	5.336	...
. Contributi ex Enaoli	0	0	0	0	0,0	0	0,0
. Contributi ex Gescal	0	0	0	0	0,0	0	0,0
. Contributi per il finanziamento degli asili nido	0	0	0	0	0,0	0	0,0
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione (art. 25 L. n. 845/78)	219	227	235	8	3,5	16	7,3
. Contributi per il finanziamento del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie (leggi n. 183/87 e n. 549/95)	128	146	160	14	9,6	32	25,0
. Contrib. per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006	0	3.300	5.288	1.988	60,2	5.288	...
2. Contributi per il S.S.N.	0	17	17	0	0	17	...
. Contributi già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	0	17	17	0	0	17	...
3. Altri	646	625	664	39	6,2	18	2,8
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	256	276	293	17	6,2	37	14,5
. Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per l'anno 2005-Art. 11 ter, c. 5, D.L. 203/2005 convertito nella L. n. 248/2005 e art 1, c. 48 della L. n. 266/2005	119	53	52	-1	-1,9	-67	-56,3
. 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	1	1	1	0	0	0	0
. Ecced. gettito contr. lavoro straord. - art. 2, c. 19 e 20, L. n. 549/95.	19	26	34	8	30,8	15	78,9
. Enti di patronato e assistenza sociale	251	269	284	15	5,6	33	13,1

... Non valutabile o non significativa.

segue

TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.211	1.167	1.222	55	4,7	11	0,9
1. Valori di copertura dei periodi ass. trasferiti ad altri Enti di Previdenza	778	743	792	49	6,6	14	1,8
2. Contributi ai datori di lavoro che:							
. assumono lavoratori in mobilità	26	19	22	3	15,8	-4	-15,4
. assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente utili	10	10	5	-5	-50,0	-5	-50,0
3. Contrib. a favore dell'Istituto di medicina sociale	2	2	2	0	0	0	0
4. Contrib. ai lavoratori già impegnati in LSU collocati in prepensionamento	2	1	0	-1	-100,0	-2	-100,0
5. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	19	16	16	0	0	-3	-15,8
6. Contr. art. 25 L. 845/78 ai fondi paritet. Interprofess. Art.118 L. 388/00	365	373	379	6	1,6	14	3,8
7. Finanz. Comm. Vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, L. n. 449/97	2	2	2	0	0	0	0
8. Altri	7	1	4	3	...	-3	-42,9
TOTALE GENERALE	2.204	5.482	7.586	2.104	38,4	5.382	...

... Non valutabile o non significativa.

Il totale delle **USCITE CORRENTI** è pari a 214.767 mln con un incremento di 8.588 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 (206.179 mln).

Le **uscite** di **FUNZIONAMENTO** sono state valutate in 2.926 mln presentano un aumento di 21 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 di 2.905 mln.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

Uscite per gli organi dell'ente	9
Oneri per il personale in attività di servizio	1.798
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.119
Totale uscite di funzionamento	2.926

Nell'ambito degli **INTERVENTI DIVERSI** le **uscite** per **PRESTAZIONI ISTITUZIONALI** sono state valutate in 195.602 mln, da attribuire in massima parte al *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*; rispetto alle previsioni assestate 2007 di 189.461 mln presentano un aumento di 6.141 mln da attribuire in massima parte alla corresponsione ai pensionati della somma aggiuntiva per l'anno 2008 di cui all'art. 5 della legge n. 127 del 3 agosto 2007 ed al mutato quadro macro-economico.

(mln)

PRESTAZIONI	Preventivo Assestato 2007	Preventivo 2008	Variazioni
Prestazioni pensionistiche e relativi asseggni di accomp. (cap. 2U1205001 e 2U1205016)	173.089	178.554	5.465
Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	16.372	17.048	676
TOTALE	189.461	195.602	6.141

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 a sostegno del reddito”*
 - + 268 mln al capitolo 3U1205004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli;
 - + 79 mln al capitolo 3U1205003 per prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli (indennità di mobilità, indennità di disoccupazione e relativi trattamenti per carichi familiari) che passano da 3.553 mln a 3.632 mln;
 - + 79 al capitolo 3U1205002 per prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto;
 - + 75 mln al capitolo 3U1205009 per prestazioni economiche erogate direttamente ai lavoratori o rimborsate direttamente alle aziende (integrazioni salariali, assegni familiari e relative maggiorazioni, assegni per congedi matrimoniali, indennità di malattia e maternità, 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 che passano da 937 mln a 1.012 mln.

Gli impegni per **uscite** connesse ai **TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI** sono stati aggiornati a 7.586 mln con un aumento di 2.104 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 di 5.482 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	6.364 mln
Altri trasferimenti	1.222 mln
	7.586 mln

Tra le variazioni più significative si segnalano:

- *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*
 - + 1.988 mln al capitolo 8U1206026 per trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006;
 - - 53 mln al capitolo 8U1206024 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.
- *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*
 - + 49 mln al capitolo 2U1206050 relativo a valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di previdenza.

Gli **ALTRI INTERVENTI DIVERSI** sono state valutati in 8.380 mln con un incremento di 315 mln rispetto ai 8.065 mln delle previsioni assestate.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

	(mln)
Oneri finanziari	401
Oneri tributari	188
Poste correttive e compensative di entrate correnti	7.127

Valutate in precedenza in 7.140 mln, le variazioni più significative attengono per:

nel *Centro di Responsabilità "Entrate contributive"*:

+ 331 mln al capitolo 1U1209003 per sgravio del contributo del fondo di garanzia di cui all'art. 2 della L. n. 297/82 -art. 1, c. 764, lett a) punto 2) della legge n. 296/2006;

+ 79 mln al capitolo 1U1209003 per rimborso di contributi;

+ 97 mln al capitolo 1U1209044 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 120, cc. 1 e 2, della legge n 388/2000;

nel *Centro di Responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*:

- 580 mln al capitolo 8U12090016 per rimborso allo Stato di somme trasferite all'Istituto in eccedenza agli oneri posti a suo carico.

Uscite non classificabili in altre voci **664**

I TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI sono state valutati in 273 mln con un incremento di 7 mln rispetto ai 266 mln delle previsioni assestate imputabili esclusivamente nel Centro di responsabilità "*Gestione e sviluppo risorse umane*".

Le **USCITE IN CONTO CAPITALE** sono state valutate in 9.758 mln con un incremento di 3.527 mln rispetto ai 6.231 mln delle previsioni assestate 2007.

Sono suddivise in:

- **INVESTIMENTI** valutati in 7.139 mln con un aumento di 2.084 mln rispetto ai 5.055 mln della previsione assestata 2007, sono dovuti in massima parte nel Centro di responsabilità "Altre strutture della Direzione generale" a 1.988 mln relativi ai fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 depositati presso la Tesoreria centrale dello Stato (cap. 8U2114016).
- **ONERI COMUNI** che passano da 1.176 mln delle previsioni assestate a 2.619 mln con un incremento di 1.443 mln e sono attribuiti quasi interamente nel Centro di responsabilità "Altre strutture della Direzione generale" all' aumento delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 (cap. 8U2217003) che si attestano a 2569 mln.

Le **uscite** per **PARTITE DI GIRO** registrano variazioni di entità corrispondente a quella delle entrate della stessa categoria.

SPESE PER IL FUNZIONAMENTO DELL'ENTE

Le spese per il funzionamento, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono state determinate, come si evince dalla tabella sottostante, in 3.728 mln. (di cui 3.210 mln per spese obbligatorie, compresi, come anticipato, 53 mln di economie previste da trasferire al Bilancio dello Stato, e 518 mln per spese non obbligatorie), con una riduzione di 1 mln rispetto all'assestato 2007 (3.729 mln). Tale contrazione è la risultante di un aumento delle spese obbligatorie pari a 0,7 mln e di una diminuzione delle spese non obbligatorie per 1,7 mln.

La seguente tabella espone la ripartizione delle spese per UPB.

UPB	SPESE OBBLIGATORIE	SPESE NON OBBLIGATORIE	TOTALI
UPB1 Entrate Contributive	32.094.096	552.000	32.646.096
UPB2 Prestazioni Pensionistiche	100.000.000	-	100.000.000
UPB3 Prestazioni a Sostegno del Reddito	38.030.000	80.000	38.110.000
UPB4 Gestione Sviluppo Risorse Umane	2.145.508.271	59.851.823	2.205.360.094
UPB5 Approvvigionamenti Logistica E Patrimonio	555.057.280	293.991.171	849.048.451
UPB6 Sistemi Informativi e Telecomunicazioni	-	149.584.925	149.584.925
UPB7 Formazione e Sviluppo Competenze	-	3.640.000	3.640.000
UPB8 Altre Strutture di Direzione Generale	339.159.932	10.568.263	349.728.195
TOTALI	3.209.849.579	518.268.182	3.728.117.761

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per Categorie (tabella A), la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con l'assestato 2007 (tabella B) ed i dati a livello di capitolo, con un breve commento delle poste che hanno registrato le variazioni più significative, confrontati con il preventivo assestato 2007 (tabella C).

Con riferimento a quest'ultima tabella, si evidenziano alcune modifiche all'assetto delle spese attraverso l'istituzione di nuovi capitoli di spesa e modifiche di denominazione di capitoli esistenti nell'ambito della UPB 5 "Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio", e la variazione della natura non obbligatoria in obbligatoria di un capitolo nell'ambito dell'UPB 8 "Altre strutture di direzione generale", la cui proposizione discende dai presupposti che seguono.

Attribuzione di competenze e dei relativi stanziamenti alla UPB 5 "Approvvigionamenti Logistica e Patrimonio"

Nell'ottica di una razionalizzazione delle procedure di acquisto di beni e servizi per conseguire economie operative e di gestione migliorando i livelli di servizio interno ed esterno è stato operato l'accentramento delle competenze di talune tipologie di spesa, in precedenza attribuite ad altri Centri di Responsabilità, ed in particolare:

le spese legali

<i>Nuovo capitolo</i>	<i>Precedente attribuzione</i>	<i>denominazione</i>
5U1210001	UPB 1, 2, 3 e 8	Spese legali connesse al recupero dei crediti contributivi e alla concessione e al recupero di prestazioni
5U1210016	UPB 1, 2 e 3	Spese legali derivanti da incarichi ad avvocati domiciliatari

le spese per i servizi svolti da altri enti

Nuovo capitolo	Precedente attribuzione	denominazione
5U1104023	UPB 6	Spese per i servizi svolti dai CAF per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (ISEE)

le spese concernenti appalti di servizi informatici

Nuovo capitolo	Precedente attribuzione	denominazione
5U1104055	UPB 6	Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal Sistema pubblico di connettività (SPC)
5U1104056	UPB 6	Spese per il servizio di garanzia dei sistemi informatici contro eventi distruttivi (Business Continuity/Disaster Recovery)

Cambio di denominazione

Confluenza delle attribuzioni e dello stanziamento del capitolo appartenente alla UPB 6, 6U1104039 - "Spese per la trasmissione dati (collegamenti in teleprocessing, retefonia dati, accesso alle reti trasmissione dati di altri organismi)" nel capitolo già esistente della UPB 5 - 5U1104039, che per effetto dell'assorbimento suddetto assume la seguente denominazione *"Spese per la trasmissione dati, canoni per rete fonia , videoconferenze e teleaudioconferenze"*.

Istituzione nuovo capitolo

Istituzione di un nuovo capitolo di spesa di natura obbligatoria denominato 5U1104028 - *"Spese per i servizi di archiviazione ex Dlgs 42/2004"* onde poter finanziare le attività connesse agli adempimenti prescritti, ai sensi del D.lgs 22 gennaio 2004, n. 42, dal Ministero per i beni e le attività culturali, Soprintendenza archivistica per il Lazio, in ordine all'archiviazione e alla conservazione dei documenti, fino al loro completamento, per tutto il materiale individuato presso i magazzini gestiti dalla società affidataria del servizio di deposito.

Variazione capitolo da non obbligatorio ad obbligatorio

Il capitolo 8U1104058 - "Spese per l'informazione dell'utenza sull'attività e i servizi dell'istituto" viene classificato quale spesa obbligatoria, in considerazione del ruolo fondamentale che riveste la comunicazione istituzionale nell'ambito delle politiche dell'Istituto rivolte a garantire la piena fruizione dei diritti riconosciuti dall'ordinamento nazionale e comunitario, attraverso una chiara, tempestiva e completa informativa all'utenza.

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 2008, è pari a 196 mln. (tabella D), che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

Tabella "A"

PREVENTIVO ORIGINARIO 2008

RIEPILOGO	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Variazioni	
			Preventivo Originario 2008 / Preventivo Assestato 2007	
			Valore assoluto	in %
SPESE CORRENTI				
OBBLIGATORIE	3.099.630.874	3.101.832.579	2.201.705	0,07%
NON OBBLIGATORIE	391.840.386	379.378.182	- 12.462.204	-3,18%
TOTALE	3.491.471.260	3.481.210.761	- 10.260.499	-0,29%
SPESE IN CONTO CAPITALE				
OBBLIGATORIE	106.046.650	108.017.000	1.970.350	1,86%
NON OBBLIGATORIE	131.586.530	138.890.000	7.303.470	5,55%
TOTALE	237.633.180	246.907.000	9.273.820	3,90%
OBBLIGATORIE	3.205.677.524	3.209.849.579	4.172.055	0,13%
NON OBBLIGATORIE	523.426.916	518.268.182	- 5.158.734	-0,99%
TOTALE GENERALE	3.729.104.440	3.728.117.761	- 986.679	-0,03%
<i>Economie di Gestione</i>				
<i>Capitolo 81206024 trasferimenti allo stato</i>				
<i>Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi - Art.11-ter, comma 5, del D.L. n. 203/2005 convertito nella legge 248/2005 e art. 1, comma 48, della legge n.266/2005.</i>	53.726.555	53.004.952	- 721.603	-1,34%
TOTALE	3.675.377.885	3.675.112.809	- 265.076	-0,01%

Tabella "A"

PREVENTIVO ORIGINARIO 2008

RIEPILOGO	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Variazioni	
			Preventivo Originario 2008 / Preventivo Assestato 2007	
			Valore assoluto	in %
CATEGORIA I^ OBBLIGATORIE	3.827.342	3.627.342	- 200.000	-5,2%
NON OBBLIGATORIE	5.156.170	5.160.220	4.050	0,1%
TOTALE	8.983.512	8.787.562	- 195.950	-2,2%
CATEGORIA II^ OBBLIGATORIE	1.766.953.454	1.770.092.538	3.139.084	0,2%
NON OBBLIGATORIE	35.024.531	28.391.214	- 6.633.317	-18,9%
TOTALE	1.801.977.985	1.798.483.752	- 3.494.233	-0,2%
CATEGORIA III^ OBBLIGATORIE	266.479.274	272.523.336	6.044.062	2,3%
NON OBBLIGATORIE				
TOTALE	266.479.274	272.523.336	6.044.062	2,3%
CATEGORIA IV^ OBBLIGATORIE	760.432.895	792.399.234	31.966.339	4,2%
NON OBBLIGATORIE	332.846.191	325.899.840	- 6.946.351	-2,1%
TOTALE	1.093.279.086	1.118.299.074	25.019.988	2,3%
CATEGORIA VI^ OBBLIGATORIE	54.531.952	53.810.349	- 721.603	-1,3%
NON OBBLIGATORIE	16.577.820	16.266.989	- 310.831	-1,9%
TOTALE	71.109.772	70.077.338	- 1.032.434	-1,5%
CATEGORIA VIII^ OBBLIGATORIE	6.651.700	6.651.700	-	0,0%
NON OBBLIGATORIE	-	-	-	
TOTALE	6.651.700	6.651.700	-	0,0%
CATEGORIA IX^ OBBLIGATORIE				
NON OBBLIGATORIE				
TOTALE	-	-		
CATEGORIA X^ OBBLIGATORIE	240.754.257	202.728.080	- 38.026.177	-15,8%
NON OBBLIGATORIE	2.235.674	3.659.919	1.424.245	63,7%
TOTALE	242.989.931	206.387.999	- 36.601.932	-15,1%
SPESE DI PARTE CORRENTE				
OBBLIGATORIE	3.099.630.874	3.101.832.579	2.201.705	0,1%
NON OBBLIGATORIE	391.840.386	379.378.182	- 12.462.204	-3,2%
TOTALE	3.491.471.260	3.481.210.761	- 10.260.499	-0,3%

Tabella "A"

PREVENTIVO ORIGINARIO 2008

RIEPILOGO	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Variazioni	
			Preventivo Originario 2008 / Preventivo Assestato 2007	
			Valore assoluto	in %
CATEGORIA XI^A				
OBBLIGATORIE				
NON OBBLIGATORIE	141.000	207.000	66.000	46,8%
TOTALE	141.000	207.000	66.000	46,8%
CATEGORIA XII^A				
OBBLIGATORIE	10.000.000	10.000.000	-	0,0%
NON OBBLIGATORIE	131.445.530	138.683.000	7.237.470	5,5%
TOTALE	141.445.530	148.683.000	7.237.470	5,1%
CATEGORIA XV^A				
OBBLIGATORIE	96.046.650	98.017.000	1.970.350	2,1%
NON OBBLIGATORIE				
TOTALE	96.046.650	98.017.000	1.970.350	2,1%
SPESE IN CONTO CAPITALE				
OBBLIGATORIE	106.046.650	108.017.000	1.970.350	1,9%
NON OBBLIGATORIE	131.586.530	138.890.000	7.303.470	5,6%
TOTALE	237.633.180	246.907.000	9.273.820	3,9%

Tabella "B"

UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Variazioni	
			Prev Orig. 2008 / Prev. Assesto 2007	
			in assoluto	in %
Riepilogo UPB 1 "Entrate contributive"				
TITOLO I Totale uscite UPB 1	32.646.096	32.646.096	-	0,0%
spese obbligatorie	32.094.096	32.094.096	-	0,0%
spese non obbligatorie	552.000	552.000	-	0,0%
Riepilogo UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"				
TITOLO I Totale uscite UPB 2	100.000.000	100.000.000	-	0,0%
spese obbligatorie	100.000.000	100.000.000	-	0,0%
spese non obbligatorie	-	-	-	-
Riepilogo UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"				
TITOLO I Totale uscite UPB 3	38.110.000	38.110.000	-	0,0%
spese obbligatorie	38.030.000	38.030.000	-	0,0%
spese non obbligatorie	80.000	80.000	-	0,0%
Riepilogo UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"				
TITOLO I Totale uscite UPB 4	2.098.390.185	2.107.343.094	8.952.909	0,4%
spese obbligatorie	2.038.476.925	2.047.491.271	9.014.346	0,4%
spese non obbligatorie	59.913.260	59.851.823	-61.437	-0,1%
TITOLO II Totale uscite UPB 4	96.046.650	98.017.000	1.970.350	2,1%
spese obbligatorie	96.046.650	98.017.000	1.970.350	2,1%
Riepilogo UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"				
TITOLO I Totale uscite UPB 5	808.690.517	796.673.451	-12.017.066	-1,5%
spese obbligatorie	549.534.019	545.057.280	-4.476.739	-0,8%
spese non obbligatorie	259.156.498	251.616.171	-7.540.327	-2,9%
TITOLO II Totale uscite UPB 5	54.642.109	52.375.000	-2.267.109	-4,1%
spese obbligatorie	10.000.000	10.000.000	-	0,0%
spese non obbligatorie	44.642.109	42.375.000	-2.267.109	-5,1%
Riepilogo UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"				
TITOLO I Totale uscite UPB 6	57.425.315	53.069.925	-4.355.390	-7,6%
spese obbligatorie	-	-	-	-
spese non obbligatorie	57.425.315	53.069.925	-4.355.390	-7,6%
TITOLO II Totale uscite UPB 6	86.944.421	96.515.000	9.570.579	11,0%
spese non obbligatorie	86.944.421	96.515.000	9.570.579	11,0%
Riepilogo UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"				
TITOLO I Totale uscite UPB 7	3.640.000	3.640.000	-	0,0%
spese non obbligatorie	3.640.000	3.640.000	-	0,0%
Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"				
TITOLO I Totale uscite UPB 8	352.569.147	349.728.195	-2.840.952	-0,8%
spese obbligatorie	341.495.834	339.159.932	-2.335.902	-0,7%
spese non obbligatorie	11.073.313	10.568.263	-505.050	-4,6%
Totale delle uscite per UPB	3.729.104.440	3.728.117.761	-986.679	0,0%
TITOLO I	3.491.471.260	3.481.210.761	-10.260.499	-0,3%
spese obbligatorie	3.099.630.874	3.101.832.579	2.201.705	0,1%
spese non obbligatorie	391.840.386	379.378.182	-12.462.204	-3,2%
TITOLO II	237.633.180	246.907.000	9.273.820	3,9%
spese obbligatorie	106.046.650	108.017.000	1.970.350	1,9%
spese non obbligatorie	131.586.530	138.890.000	7.303.470	5,6%

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base		Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
					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	32.094.096	32.094.096	-	-	0,0%	
1.1.1.04.030	*	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESSIONALI PER VISURE E CERTIFICATI IPOCATASTALI PER ESECUZIONI IMMOBILIARI E ALTRI ACCERTAMENTI PER RECUPERO CREDITI CONTRIBUTIVI	520.000	520.000	-	-	0,0%	
1.1.2.10.001		SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.001.
1.1.2.10.003	*	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	32.000	32.000	-	-	0,0%	
1.1.2.10.016	*	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI CREDITI CONTRIBUTIVI	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.016
Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"			32.646.096	32.646.096	-	-	0,0%	
di cui spese obbligatorie			32.094.096	32.094.096	-	-	0,0%	
spese non obbligatorie			552.000	552.000	-	-	0,0%	
UPB 2 - Centro di Responsabilità Prestazioni Pensionistiche								
2.1.1.04.020		SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF E DAI LIBERI PROFESSIONISTI PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	100.000.000	100.000.000	-	-	0,0%	
2.1.2.10.001		SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.001.
2.1.2.10.016	*	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.016
Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"			100.000.000	100.000.000	-	-	0,0%	
di cui spese obbligatorie			100.000.000	100.000.000	-	-		
spese non obbligatorie			-	-	-	-		

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03		UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato	Preventivo Originario	Differenze			Motivazioni	
			2007	2008	in -	in +	in %		
UPB 3 - Centro di Responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito									
3.1.1.04.030	*	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	80.000	80.000	-	-	0,0%		
3.1.1.04.037		SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	30.000	30.000	-	-	0,0%		
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	38.000.000	38.000.000	-	-	0,0%		
3.1.2.10.001		SPESE LEGALI CONNESSE ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.001.	
3.1.2.10.016	*	SPESE LEGALI DI ONERI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI PER IL RECUPERO DI PRESTAZIONI TEMPORANEE	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.016	
Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"			38.110.000	38.110.000	-	-	0,0%		
di cui spese obbligatorie			38.030.000	38.030.000	-	-	0,0%		
spese non obbligatorie			80.000	80.000	-	-	0,0%		
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 E DETERMINATO	867.713.645	858.747.609	-	8.966.036	-	-1,0%	La previsione è stata determinata in base alla stima della consistenza media del personale, considerando sia le cessazioni previste che le mobilità in ingresso, la programmazione delle nuove assunzioni previste dal Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri 16/01/2007 e il passaggio del personale della SPORTASS, confluito all'INPS in applicazione dell'art. 28 del decreto legge 1° ottobre 2007, n. 159

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
4.1.1.02.005	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	28.071.600	22.000.000	- 6.071.600	-	-21,6%	La contrazione è dovuta all'applicazione dell'art. 22 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223 che prevede, per il triennio 2007-2009, una riduzione del 20%, rispetto alle previsioni 2006, dei consumi intermedi, e tiene conto delle richieste formulate dalle diverse Strutture che dispongono le missioni per esigenze connesse ad obiettivi strategici
4.1.1.02.006	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	279.406	279.406	-	-	0,0%	
4.1.1.02.007	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	4.906.000	4.200.000	- 706.000	-	-14,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
4.1.1.02.009	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	318.626.590	320.244.808	-	1.618.218	0,5%	L'importo è stato determinato tenendo conto delle previsioni di stanziamento relative ai capitoli di riferimento
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)	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)	42.458.143	42.458.143	-	-	0,0%	
4.1.1.02.021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	15.067.731	15.067.731	-	-	0,0%	
4.1.1.02.022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	31.052.191	31.052.191	-	-	0,0%	
4.1.1.02.023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	705.000	725.000	-	20.000	2,8%	Maggiori elementi di valutazione
4.1.1.02.024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	861.558	760.024	- 101.534	-	-11,8%	Maggiori elementi di valutazione
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%	
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.	8.302.552	8.302.552	-	-	0,0%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
4.1.1.02.027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	6.714.447	6.714.447	-	-	0,0%	
4.1.1.02.028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	45.200.000	45.200.000	-	-	0,0%	
4.1.1.02.029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	2.800.000	4.436.745	-	1.636.745	58,5%	La previsione considera l'incremento della consistenza numerica del personale comandato da altre amministrazioni, in misura più consistente nelle posizioni apicali, nonché dell'applicazione dei rinnovi contrattuali (biennio economico 2008-2009 per le aree e bienni economici 2006-2007 e 2008-2009 per i dirigenti)
4.1.1.02.030	* SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	686.000	686.000	-	-	0,0%	
4.1.1.02.099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	44.134.324	53.066.015	-	8.931.691	20,2%	La previsione tiene conto del rinnovo del CCNL delle aree, biennio economico 2008-2009, nonché del rinnovo del CCNL dei dirigenti, professionisti e medici, bienni economici 2006-2007 e 2008-2009.
4.1.1.04.008	* SPESE PER CONCORSI	1.994.000	9.000.000	-	7.006.000	351,4%	La previsione è determinata dagli oneri che scaturiranno dalle procedure di reclutamento del personale, a seguito dello svolgimento delle prove di selezione dei concorsi, banditi nel 2007 in applicazione del Decreto della Presidenza del Consiglio dei ministri del 16/01/2007, relative alle tipologie di profili ordinamentali Avvocati, Medici, Dirigenti, Amministrativi C3/B1 e Ispettori di vigilanza C1, nonché dalle procedure selettive interne per le aree professionali A, B e C.
4.1.1.04.019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	1.118.800	950.000	- 168.800	-	-15,1%	
4.1.1.04.030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	218.000	218.000	-	-	0,0%	
4.1.1.04.033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE	45.500	36.400	- 9.100	-	-20,0%	
4.1.1.04.036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	174.000	145.000	- 29.000	-	-16,7%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
4.1.1.04.044	* PREMI DI ASSICURAZIONE	2.007.934	2.067.028	-	59.094	2,9%	La previsione per il 2008 è determinata dal pagamento dei premi annuali alla società Ras per la copertura assicurativa dei rischi aziendali
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	3.120.000	3.120.000	-	-	0,0%	
4.1.1.04.053	* SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	4.860.000	4.860.000	-	-	0,0%	
4.1.2.06.061	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	105.397	105.397	-	-	0,0%	
4.1.2.06.075	* INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	57.818	57.818	-	-	0,0%	
4.1.2.06.081	* FONDO INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE	16.213.002	15.902.171	-	310.831	-1,9%	La variazione è correlata alle modifiche delle spese di personale che concorrono alla definizione del Fondo
4.1.2.06.084	EQUO INDENNIZZO AL PERS.LE PER PERDITA INTEGRITA' FISICA SUBITA PER INFERMITA' CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISAR.NTO DANNI	700.000	700.000	-	-	0,0%	
4.1.4.03.001	INDENNITA' INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	159.577.871	163.016.069	-	3.438.198	2,2%	Maggiori elementi di valutazione
4.1.4.03.005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64 COMMA 4, L.144/1999	106.901.403	109.507.267	-	2.605.864	2,4%	Maggiori elementi di valutazione
4.2.1.15.001	INDENNITA' DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	95.000.000	97.000.000	-	2.000.000	2,1%	L'aumento è in relazione alla previsione del personale che cesserà nel corso dell'anno
4.2.1.15.002	PREMIO DI OPEROSITA' AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO CESSATI DAL RAPPORTO PROFESSIONALE	52.650	-	-	52.650	-100,0%	
4.2.1.15.003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	659.000	662.000	-	3.000	0,5%	L'aumento è in relazione alla previsione del personale che cesserà nel corso dell'anno
4.2.1.15.004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	335.000	355.000	-	20.000	6,0%	L'aumento è in relazione alla previsione del personale che cesserà nel corso dell'anno
Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		2.194.436.835	2.205.360.094	-	10.923.259	0,5%	
di cui spese obbligatorie		2.134.523.575	2.145.508.271	-	10.984.696	0,5%	
spese non obbligatorie		59.913.260	59.851.823	-	61.437	-0,1%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03		UPB Unità previsionali di base	Preventivo Assestato	Preventivo Originario	Differenze			Motivazioni
					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	3.953.180	3.934.000	- 19.180	-	-0,5%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.006	*	SPESE RELATIVE ALLA STAMPA DELLE CIRCOLARI, ATTI UFFICIALI, BOLLETTINO DEL PERSONALE, BILANCI, RIVISTE E RELATIVI ESTRATTI	157.600	100.000	- 57.600	-	-36,5%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.009	*	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	5.091.149	5.330.400	-	239.251	4,7%	Maggiori elementi di valutazione
5.1.1.04.010	*	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	450.202	450.202	-	-	0,0%	
5.1.1.04.011	*	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	58.584.341	53.713.150	- 4.871.191	-	-8,3%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.012	*	SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	17.681.437	13.589.600	- 4.091.837	-	-23,1%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.013	*	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	13.261.545	11.400.000	- 1.861.545	-	-14,0%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.014	*	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	57.870.411	61.500.000	-	3.629.589	6,3%	L'importo è determinato sulla base della nuove tariffe, poiché si dovrà procedere alla stipula delle convenzioni in scadenza
5.1.1.04.015	*	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	69.858.608	71.763.000	-	1.904.392	2,7%	L'incremento è dovuto all'incidenza degli indici Istat e da alcuni rinnovi contrattuali
5.1.1.04.016	*	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILIMENTI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	10.813.953	10.176.000	- 637.953	-	-5,9%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.018	*	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.356.492	4.742.219	- 614.273	-	-11,5%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.020		SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTO CONTRIBUTI, CUD ECT.)	79.000.000	70.000.000	- 9.000.000	-	-11,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.021		SPESE PER I SERVIZI DI OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	3.000.000	3.000.000	-	-	0,0%	
5.1.1.04.023		SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	69.200.000	80.000.000		10.800.000	15,6%	Capitolo istituito per il trasferimento delle competenze dalla UPB 6. L'incremento è da porre in relazione ai maggiori previsioni di utilizzo del servizio

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originaio 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5.1.1.04.026	* SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	884.124	884.124	-	-	0,0%	
5.1.1.04.027	* SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	247.890	247.890	-	-	0,0%	
5.1.1.04.028	SPESE PER I SERVIZI DI ARCHIVIAZIONE EX DL 42/2004		6.000.000	-	6.000.000		Capitolo di nuova istituzione necessario per finanziare le attività connesse agli adempimenti prescritti, ai sensi del D.L. 22 gennaio 2004, n. 42, dal Ministero per i beni attività culturali
5.1.1.04.030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	7.163.392	5.208.640	- 1.954.752	-	-27,3%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	498.486	419.200	- 79.286	-	-15,9%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.039	* SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE DELLA SEDE CENTRALE	2.736.914	2.416.000	- 320.914	-	-11,7%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.040	* STAMPATI MECCANOGRAPHICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	1.224.293	1.000.000	- 224.293	-	-18,3%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.044	* PREMI DI ASSICURAZIONE	11.480	6.500	- 4.980	-	-43,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
5.1.1.04.045	* COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327	1.010.327	-	-	0,0%	
5.1.1.04.052	SPESE PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	700.000	700.000	-	-	0,0%	
5.1.1.04.055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	39.300.000	61.277.500	-	21.977.500	55,9%	Capitolo istituito per il trasferimento delle competenze dalla UPB 6. La previsione di bilancio relativa al Servizio Pubblico di Connettività (SPC) discende dall'applicazione a regime del contratto quadro per tutte le Pubbliche Amministrazioni (PPAA) con l'avvio di successive fasi che coinvolgono le strutture centrali e periferiche dell'Ente .

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originaio 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5.1.1.04.056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	48.314.000	52.700.000	-	4.386.000	9,1%	Capitolo istituito per il trasferimento delle competenze dalla UPB 6. L'aumento è relativo alla implementazione dei servizi di interoperabilità per la RUPA fino al 15/7/2008. Servizi di interoperabilità SPC2 dal 16/7/2008, integrazione dei servizi di hosting e mirroring del sito internet dell'INPS e realizzazione di caselle di posta elettronica
5.1.1.04.057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ TRASFERITI AL FIP (FONDO IMMOBILI PUBBLICI) E AL FONDO PATRIMONIO 1-FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO IMM.RE DI TIPO CHIUSO AI SENSI DELL'ART.4 DL 351/01 CONV.TO L.410/01	62.584.062	62.000.000	- 584.062	-	-0,9%	
5.1.1.04.059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	30.000	-	- 30.000	-	-100,0%	La spesa è stata azzerata poiché non esiste più la fattispecie oggetto del capitolo
5.1.2.06.083	* 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%	
5.1.2.08.005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOST BOLLO/REGISTRAZ DELLE CONVENZ INERENTI LA MATERIA ASSICURAT/PREVIDENZ NONCHE' CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL, TASSA TRASPORTO, ETC)	6.651.700	6.651.700	-	-	0,0%	
5.1.2.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO PRESTAZIONI	179.848.257	149.022.080	- 30.826.177	-	-17,1%	Capitolo istituito per il trasferimento delle competenze dalle UPB 1, 2, 3 e 8. L'importo risulta ridotto in considerazione di una politica di contenimento della spesa
5.1.2.10.004	* SPESE LEGALI DIVERSE	2.063.674	2.650.000	-	586.326	28,4%	
5.1.2.10.009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	206.000	206.000	-	-	0,0%	
5.1.2.10.014	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	30.700.000	26.500.000	- 4.200.000	-	-13,7%	La riduzione è da porre in relazione al previsto andamento del piano delle alienazioni
5.1.2.10.015	SOMME DOVUTE A S.C.I.P. "SOC. CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL" PARI ALL'85% CANONI DI LOCALI RELAT A IMMOBILI CARTOLARIZZATI ART.3 L.410/01	30.000.000	27.000.000	- 3.000.000	-	-10,0%	La riduzione è da porre in relazione al previsto andamento del piano delle alienazioni

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originaio 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5.1.2.10.016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	140.000	977.919	-	837.919	598,5%	Capitolo istituito per il trasferimento delle competenze dalle UPB 1, 2, e 3. Lo stanziamento è stato integrato in previsione dell'affidamento di incarichi legali
5.2.1.11.007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	141.000	207.000	-	66.000	46,8%	Maggiori elementi di valutazione
5.2.1.12.001	ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI		14.000				
5.2.1.12.003	* ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	9.405.209	8.400.000	- 1.005.209	-	-10,7%	Maggiori elementi di valutazione
5.2.1.12.010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (FINO AL 2002 CAP 10416/02 10416/06)	22.042.500	20.498.000	- 1.544.500	-	-7,0%	Maggiori elementi di valutazione
5.2.1.12.011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	5.454.000	5.676.000	-	222.000	4,1%	Maggiori elementi di valutazione
5.2.1.12.013	* SPESE MANUT.NE STRAORD.IA/ADATT.TO DI STABILI STRUMENTALI, TRASFERITI AL "FIP - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO" ART.4 L.410/01	7.599.400	7.580.000	- 19.400	-	-0,3%	
5.2.1.12.014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	10.000.000	10.000.000	-	-	0,0%	
Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		863.332.626	849.048.451	- 14.284.175	-	-1,7%	
di cui spese obbligatorie		559.534.019	555.057.280	- 4.476.739	-	-0,8%	
spese non obbligatorie		303.798.607	293.991.171	- 9.807.436	-	-3,2%	
UPB 6 - Centro di Responsabilità Sistemi informativi e telecomunicazioni							
6.1.1.04.020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF E DAI LIBERI PROFESSIONISTI PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI PER L'ISEE	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.1.04.023
6.1.1.04.036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	44.000	44.000	-	-	0,0%	
6.1.1.04.039	* SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI (COLLEGAMENTI IN TELEPROCESSING, RETEFONIA DATI, ACCESSO ALLE RETI TRASMISSIONE DATI DI ALTRI ORGANISMI)	-	-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.1.04.039
6.1.1.04.040	* ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	1.100.000	480.000	- 620.000	-	-56,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
6.1.1.04.041	* MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	12.895.965	13.200.000	-	304.035	2,4%	
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.)	610.000	760.000	-	150.000	24,6%	
6.1.1.04.049	* NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	13.626.692	10.480.000	- 3.146.692	-	-23,1%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
6.1.1.04.050	* ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	28.437.324	27.491.117	- 946.207	-	-3,3%	
6.1.1.04.051	* SPESE ATTIVITÀ MONITORAGGIO SU ESECUTIVE CONTRATTI PER PROGETTARE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFORMATIVI AUTOMATIZZATI	711.334	614.808	- 96.526	-	-13,6%	
6.1.1.04.055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DALLA RETE UNITARIA PER LA PUBBLICA AMMINISTRAZIONE		-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.1.04.055
6.1.1.04.056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATIVI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)		-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.1.04.056
6.2.1.12.008	* ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	22.136.886	32.000.000	-	9.863.114	44,6%	L'aumento è da porre in relazione alla necessità di procedere al rinnovo delle postazioni di lavoro e del parco server nonché a potenziare l'infrastruttura di backup sistemi OPEN
6.2.1.12.009	* SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	64.607.535	64.115.000	- 492.535	-	-0,8%	
6.2.1.12.012	* LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	200.000	400.000	-	200.000	100,0%	L'importo comprende le licenze d'uso necessarie per l'utilizzo dei prodotti software da corrispondere una tantum
Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		144.369.736	149.584.925	-	5.215.189	3,6%	
di cui spese obbligatorie		-	-	-	-		
spese non obbligatorie		144.369.736	149.584.925	-	5.215.189	3,6%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				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 E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-		-	-		
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	681.525	825.808	-	144.283	21,2%	
7.1.1.04.036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	30.000	40.000	-	10.000	33,3%	
7.1.1.04.062	* SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	2.928.475	2.774.192	- 154.283	-	-5,3%	
Totale Uscite - UPB7 Centro di Responsabilità Formazione e sviluppo competenze		3.640.000	3.640.000	-	-	0,0%	
di cui spese obbligatorie							
spese non obbligatorie		3.640.000	3.640.000	-	-	0,0%	
UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"				-	-		
8.1.1.01.001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	162.370	162.370	-	-	0,0%	
8.1.1.01.002	COMPENSI FISSI COMPONENTI CIV, CDA, COMMISSIONE CENTRALE ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE CONTRIBUTI AGRICOLI UNIFICATI, COMITATI DI GESTIONE COLTIVATORI DIRETTI, ARTIGIANI E ATTIVITÀ COMMERCIALI E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.284.972	1.284.972	-	-	0,0%	
8.1.1.01.003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	2.380.000	2.180.000	- 200.000	-	-8,4%	L'importo risulta in riduzione poiché nel precedente anno era previsto l'effetto del rinnovo contrattualae
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 REGIONALI E PROVINCIALI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	3.680.881	3.693.081	-	12.200	0,3%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originaio 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
8.1.1.01.006	* GETTONI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI IL COLLEGIO SINDICALE E AL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI DELEGATO AL CONTROLLO E RELATIVI ONERI	211.600	211.600	-	-	0,0%	
8.1.1.01.007	* GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI GLI ORGANI COLLEGIALI CENTRALI DI AMMINISTRAZIONE ED ALTRE SPESE RELATIVE AL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI	1.186.789	1.178.639	- 8.150	-	-0,7%	
8.1.1.04.001	* ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	914.000	548.000	- 366.000	-	-40,0%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06
8.1.1.04.007	* GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI LE COMMISSIONI E COMITATI CENTRALI E PERIFERICHE E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANISMI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	591.863	579.663	- 12.200	-	-2,1%	
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	167.505.000	161.505.000	- 6.000.000	-	-3,6%	La spesa diminuisce principalmente per effetto della diminuzione del numero dei pagamenti su poste e contestuale passaggio da pagamenti in contanti ad accredito
8.1.1.04.022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	116.436.937	117.622.638	-	1.185.701	1,0%	L'incremento è da porre in relazione principalmente al maggior numero di prestazioni estere da pagare nell'anno
8.1.1.04.024	* SPESE DI RAPPRESENTANZA	8.860	8.860	-	-	0,0%	
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	590.900	610.000	-	19.100	3,2%	
8.1.1.04.036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	25.000	25.000	-	-	0,0%	
8.1.1.04.058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	1.950.000	3.400.000	-	1.450.000	74,4%	L'aumento è in relazione alla necessità di effettuare una piena e tempestiva informazione nei confronti dell'utenza, per garantire un più puntuale assolvimento delle missioni istituzionali dell'Ente
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	-	-	0,0%	
8.1.1.04.061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	121.600	121.600	-	-	0,0%	

Tabella "C"

Capitoli DPR 97/03	UPB Unita' previsionali di base	Preventivo Assestato 2007	Preventivo Originario 2008	Differenze			Motivazioni
				in -	in +	in %	
8.1.1.04.064	* COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI, PER L'ACCERTAMENTO SANITARIO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DISABILITA	700.000	2.500.000	-	1.800.000	257,1%	La spesa prevista discende dal trasferimento di competenze all'Ente in materia di invalidità civile e disabilità
8.1.2.06.082	* CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	210.000	210.000	-	-	0,0%	
8.1.2.10.001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI		-	-	-		Competenze trasferite al capitolo di spesa 5.1.2.10.001
8.1.2.06.024	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DA RIDUZIONE STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART.11 TER L.248/05 E ART.1 L.266/05 E SEGUENTI	53.003.274	52.454.742	-	548.532	-1,0%	L'importo è stato iscritto in applicazione dell'art. 22, c. 2 della Legge 248/06 e rappresenta la riduzione del 20% dei consumi intermedi
8.1.2.06.025	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.	723.281	550.210	-	173.071	-23,9%	L'importo è stato rideterminato sulla base di un generale contenimento delle spese oggetto di riduzione
Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		352.569.147	349.728.195	-	2.840.952	-0,8%	
di cui spese obbligatorie		343.445.834	339.159.932	-	4.285.902	-1,2%	
spese non obbligatorie		9.123.313	10.568.263	-	1.444.950	15,8%	

4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI							
4.2.1.14.003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N. 509/1979	180.000.000	180.000.000	-	-	0,0%	
4.2.1.14.004	* CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	129.000.000	151.000.000	-	22.000.000	17,1%	L'integrazione della previsione è finalizzata a coprire eventuali fabbisogni dovuti all'aumento a € 300.000,00 dell'importo massimo concedibile per i mutui edilizi, come disposto dal Consiglio di Amministrazione con delibera n. 121 del 26 settembre 2007.

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2008
(con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

ALL. D

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2008
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	5.208.295,00
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	7.117.021,00
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	1.918.302,00
RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5 COMMA 12 E 13, D.L. 463/83 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 638/83	11.770.717,00
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
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	2.650,00
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI GESTIONE E DI RISCOSSIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART.13 , L.448/1998 COME MODIFICATI DALL'ART. 1 D.L.308/99 CONVERTITO NELLA L.402/99	59.551.645,00
RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	3.650.840,00
RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.545.843,00
RECUPERO DI SPESE LEGALI	2.595.402,00
RECUPERO SPESE PER IL SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE	7.280,00
RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	9.040.000,00

RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2008
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

ALL. D

DESCRIZIONE	PREVENTIVO 2008
ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	10.498.838,00
CONTRIBUTO DELLA COMUNITA' EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	77.356,30
COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	20.663,00
RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	14.105,00
QUOTA DI INDENNITA' DI BUONUSCITA E DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	458.622,00
TOTALE RECUPERI CONTI FINANZIARI	114.509.078,30
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	66.035.520,00
GEST. TRATT. PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE	15.084.936,00
TOTALE RECUPERI CONTI ECONOMICI	81.404.507,00
TOTALE RECUPERI	195.913.585,30

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 2008 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 **3.596,3 mln** con una diminuzione dell'1,8% rispetto al preventivo assestato 2007 (**3.664,1 mln**) e riguardano in particolare per:

2.154,0 mln i costi del personale con una diminuzione del 2,8% rispetto al preventivo assestato 2007 (**2.217,7 mln**);

1.146,8 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un aumento dello 0,4% rispetto al preventivo assestato 2007 (**1.141,5 mln**);

295,4 mln gli altri oneri di funzionamento con una diminuzione del 3,0% rispetto al preventivo assestato del 2007 (**304,8 mln**); di questi **9,3 mln** rappresentano le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni con una diminuzione rispetto al preventivo assestato 2007 del 2,1% (**9,5 mln**);

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, inclusi nel citato importo totale di **3.596,3 mln**, ammontano a **186,6 mln** (251,4 mln nel preventivo assestato 2007) ed in particolare comprendono per:

72,0 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale (137,2 nel preventivo assestato 2007);

4,6 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale (5,2 nel preventivo assestato 2007);

8,5 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad

uffici (8,5 nel preventivo assestato 2007);

2,8 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza (3,1 nel preventivo assestato 2007);

94,8 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 (92,5 nel preventivo assestato 2007);

Nelle tabelle che seguono si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico afferenti gli anni 2007 e 2008.

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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - PERSONALE	2.165.763.159	2.217.733.493	2.170.052.418	2.154.095.442
1.1. - Personale in servizio	1.818.452.705	1.820.773.990	1.814.638.888	1.817.232.220
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.774.318.381	1.776.639.666	1.761.572.873	1.764.166.205
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	44.134.324	44.134.324	53.066.015	53.066.015
1.2. - Buonsuscita al personale cessato dal servizio	95.994.000	142.511.607	98.017.000	76.652.055
1.3. - Personale in quiescenza	251.316.454	254.447.896	257.396.530	260.211.167
 2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, DI SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	 1.181.378.148	 1.141.599.703	 1.191.316.642	 1.146.824.815
2.1. - Elaborazione automatica dati	196.600.943	184.700.744	205.656.925	182.703.030
- beni e servizi	109.656.522	109.656.522	109.141.925	109.141.925
- immobilizzazioni tecniche	86.944.421	75.044.222	96.515.000	73.561.105
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli Uffici	420.511.172	392.632.926	424.407.983	402.870.050
- beni e servizi	366.560.063	366.517.413	373.073.983	373.069.983
- immobilizzazioni tecniche	53.951.109	26.115.513	51.334.000	29.800.067
TOTALE (2.1 e 2.2)	617.112.115	577.333.670	630.064.908	585.573.081
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	564.266.033	564.266.033	561.251.734	561.251.734
3 - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO	302.505.212	304.834.707	294.205.141	295.448.152
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	9.575.375	9.575.375	9.367.225	9.367.225
3.2.- Altre spese**	292.929.837	295.259.332	284.837.916	286.080.927
COMPLESSO COSTI DI GESTIONE**	3.649.646.519	3.664.167.904	3.655.574.201	3.596.368.407,8500

* Tutti gli oneri e spese relativi ai costi di gestione sono al netto di quelli afferenti gli stabili da reddito e la Casa di riposo di Camogli.

** Comprensive dei versamenti da effettuare allo Stato ai sensi delle normative di contenimento delle spese per consumi intermedi

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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	867.483.645	867.483.645	858.517.609	858.517.609
. Compensi accessori	498.219.301	498.219.301	491.340.514	491.340.514
. Oneri al personale ruolo prof.le	23.000.000	23.000.000	23.000.000	23.000.000
. Oneri previdenziali-assistenz.	318.526.590	318.526.590	320.144.808	320.144.808
. indennità sostitutiva del preavviso	705.000	705.000	725.000	725.000
. Formazione ed addestramento	681.525	681.525	825.808	825.808
. Servizio mensa per il personale	45.245.500	45.245.500	45.236.400	45.236.400
. Spese person. Comandato	2.800.000	2.800.000	4.436.745	4.436.745
. Interventi assistenziali	16.956.820	16.956.820	16.645.989	16.645.989
. Canone d'uso locali CRAL		284.051		284.051
. Equo indennizzo al personale	700.000	700.000	700.000	700.000
. Interessi su prestiti al personale	0	2.037.234	0	2.309.281
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0	0	0	0
Totale	1.774.318.381	1.776.639.666	1.761.572.873	1.764.166.205
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	44.134.324	44.134.324	53.066.015	53.066.015
Totale 1.1.	1.818.452.705	1.820.773.990	1.814.638.888	1.817.232.220
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonuscita (*)	95.994.000	142.511.607	98.017.000	76.652.055
Totale	95.994.000	142.511.607	98.017.000	76.652.055
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL: 336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	251.316.454	251.316.454	257.396.530	257.396.530
. Oneri soppresso F.do interno di previdenza		3.131.442		2.814.637
Totale	251.316.454	254.447.896	257.396.530	260.211.167
COMPLESSO	2.165.763.159	2.217.733.493	2.170.052.418	2.154.095.442

(*) 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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	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	109.656.522	109.656.522	109.141.925	109.141.925
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	86.944.421	75.044.222	96.515.000	73.561.105
Totale	196.600.943	184.700.744	205.656.925	182.703.030
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	5.571.351	5.571.351	5.780.602	5.780.602
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	9.355.209	10.429.605	8.380.000	9.971.684
Totale	14.926.560	16.000.956	14.160.602	15.752.286
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	132.442.670	132.442.670	133.763.000	133.763.000
. Manutenzione ed adattamento locali	10.743.953	10.743.953	10.120.000	10.120.000
. Conduzione, pulizia, vigilanza	57.870.411	57.870.411	61.500.000	61.500.000
. Illuminazione e forza motrice	17.681.437	17.681.437	13.589.600	13.589.600
. Riscaldamento e condizionamento	13.261.545	13.261.545	11.400.000	11.400.000
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	0	0	14.000	0
Spese per la conduzione degli stabili da reddito			0	
Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito			0	
Spese manut.(*).	44.595.900	7.124.602	42.954.000	11.270.820
Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)		8.561.306		8.557.564
Totale	276.595.916	247.685.924	273.340.600	250.200.984

(*) 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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	63.940.833	63.940.833	58.455.369	58.455.369
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	4.110.780	4.110.780	4.034.000	4.034.000
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	1.118.800	1.118.800	950.000	950.000
. Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	52.650	10.000	0	10.000
Totale	1.171.450	1.128.800	950.000	960.000
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	19.771.633	19.771.633	26.467.412	26.467.412
2.2.7. - Concorsi	1.994.000	1.994.000	9.000.000	9.000.000

(*) 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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	38.000.000	38.000.000	38.000.000	38.000.000
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	420.511.172	392.632.926	424.407.983	402.870.050
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	150.000.000	150.000.000	145.000.000	145.000.000
. Banche e poste - servizio cassa	149.436.937	149.436.937	151.122.638	151.122.638
. 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	248.200.000	248.200.000	250.000.000	250.000.000
. Spese serv. svolti INPDAl * FF.SS.	0	0	0	0
- Spese convenzione INPS-Siae	2.500.000	2.500.000	1.000.000	1.000.000
. Unità sanitarie locali	30.000	30.000	30.000	30.000
Totale	564.266.033	564.266.033	561.251.734	561.251.734
COMPLESSO	1.181.378.148	1.141.599.703	1.191.316.642	1.146.824.815

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	Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
	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 (*)	6.983.775	6.983.775	6.975.625	6.975.625
3.1.2. - Collegio dei Sindaci Capitolo 10103 - 10106	2.591.600	2.591.600	2.391.600	2.391.600
Totale 3.1.	9.575.375	9.575.375	9.367.225	9.367.225
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	182.289.931	182.289.931	152.887.999	152.887.999
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	110.639.906	110.639.906	131.949.917	131.949.917
Acc.to al fondo imposte (2)		2.329.495		1.243.011
Prelievo dal fondo imposte (2)				
Totale 3.2	292.929.837	295.259.332	284.837.916	286.080.927

(*) 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

4.1.1. - Oneri relativi agli immobili cartolarizzati

Acc.to f.do indennità anzianità portieri stabili (*)

Totale 4.1

Preventivo assestato 2007		Preventivo 2008	
Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
60.700.000	60.700.000	53.500.000	53.500.000
	205.400		147.000
60.700.000	60.905.400	53.500.000	53.647.000

(*) Dato economico

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 2008

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	
RISCOSSIONI									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	132.910	783	381	6	-	-	-	-	134.080
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	360	-	1	-	-	-	75.169	75.545
Altre entrate	348	2.032	503	59	48	-	-	264	3.254
Totale riscossioni correnti	133.273	3.175	884	66	48	-	-	75.433	212.879
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	16	141	106	-	-	6.444	6.707
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	2.789	2.789
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	16	141	106	-	-	9.233	9.496
Partite di giro	2.290	330	5.214	168	-	-	-	23.640	31.642
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	135.563	3.505	6.114	375	154	-	-	108.306	254.017
PAGAMENTI									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	33	88	38	1.818	546	41	4	293	2.861
Interventi diversi	6.678	179.254	17.118	18	223	-	-	7.296	210.587
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	272	-	-	-	-	272
Totale pagamenti correnti	6.711	179.342	17.156	2.108	769	41	4	7.589	213.720
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	17	429	159	61	-	6.440	7.106
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	50	50
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	17	429	159	61	-	6.490	7.156
Partite di giro	2.412	330	5.214	168	-	-	-	23.442	31.566
TOTALE DEI PAGAMENTI	9.123	179.672	22.387	2.705	928	102	4	37.521	252.442
SALDI									
1. di parte corrente	126.562	-176.167	-16.272	-2.042	-721	-41	-4	67.844	-841
2. in conto capitale	-	-	-1	-288	-53	-61	-	2.743	2.340
3. per partite di giro	-122	-	-	-	0	-	-	198	76
4. sul complesso	126.440	-176.167	-16.273	-2.330	-774	-102	-4	70.785	1.575

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'

Aggregati	Entrate Contributive			Prestazioni pensionistiche			Prestaz.ni a sostegno reddito		
	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
RISCOSSIONI									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	125.854	132.910	7.056	758	783	25	466	381	-85
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	14	15	1	349	360	11	-	-	0
Altre entrate	376	348	-28	2.002	2.032	30	498	503	5
Totale riscossioni correnti	126.244	133.273	7.029	3.109	3.175	66	964	884	-80
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	0	15	16	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-	-	-	0	15	16	1
Partite di giro	3.000	2.290	-710	325	330	5	5.129	5.214	85
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	129.244	135.563	6.319	3.434	3.505	71	6.108	6.114	6
PAGAMENTI									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	30	33	3	119	88	-31	38	38	0
Interventi diversi	6.111	6.678	567	173.148	179.254	6.106	16.352	17.118	766
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	6.141	6.711	570	173.267	179.342	6.075	16.390	17.156	766
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	17	1
Partite di giro	2.933	2.412	-521	328	330	2	5.129	5.214	85
TOTALE DEI PAGAMENTI	9.074	9.123	49	173.595	179.672	6.077	21.535	22.387	852
SALDI									
1. di parte corrente	120.103	126.562	6.459	-170.158	-176.167	-6.009	-15.426	-16.272	-846
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	0	-1	-1	-
3. per partite di giro	67	-122	-189	-3	0	3	0	-	0
4. sul complesso	120.170	126.440	6.270	-170.161	-176.167	-6.006	-15.427	-16.273	-846

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'

Aggregati	Sviluppo e Gestione risorse umane			Approvv. E logistica Patrimonio			Sist.Informativi e Telecomunicaz.ni		
	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
RISCOSSIONI									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	0	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	1	1	0	-	-	-	-	-	-
Altre entrate	55	59	4	50	48	- 2	-	-	-
Totale riscossioni correnti	62	66	4	50	48	- 2	-	-	-
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	163	141	-22	73	106	33	-	-	-
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	163	141	-22	73	106	33	-	-	-
Partite di giro	162	168	6	-	-	-	-	-	-
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	387	375	-12	123	154	31	-	-	-
PAGAMENTI									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	1.799	1.818	19	561	546	-15	64	41	-23
Interventi diversi	20	18	-2	268	223	-45	-	-	-
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	267	272	5	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	2.086	2.108	22	829	769	-60	64	41	-23
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	405	429	24	163	159	-4	129	61	-68
Oneri comuni	-	-	-	-	-	0	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	405	429	24	163	159	-4	129	61	-68
Partite di giro	162	168	6	-	-	0	-	-	-
TOTALE DEI PAGAMENTI	2.653	2.705	52	992	928	-64	193	102	-91
SALDI									
1. di parte corrente	-2.024	-2.042	-18	-779	-721	58	-64	-41	23
2. in conto capitale	-242	-288	-46	-90	-53	37	-129	-61	68
3. per partite di giro	0	-	0	0	0	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.266	-2.330	-64	-869	-774	95	-193	-102	91

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.
Preventivo 2008 / Previsioni assestate 2007

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'

Aggregati	Formaz.ne e sviluppo comp.ze			Altre Strutture di Direzione Generale			TOTALI		
	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni	Previsioni assestate anno 2007	Preventivo anno 2008	Variazioni
RISCOSSIONI									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	-	-	-	-	-	-	127.084	134.080	6.996
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	-	-	-	73.589	75.169	1.580	73.953	75.545	1.592
Altre entrate	-	-	-	208	264	56	3.189	3.254	65
Totale riscossioni correnti	-	-	-	73.797	75.433	1.636	204.226	212.879	8.653
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	4.399	6.444	2.045	4.650	6.707	2.057
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	1.346	2.789	1.443	1.346	2.789	1.443
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-	5.745	9.233	3.488	5.996	9.496	3.500
Partite di giro	-	-	-	22.425	23.640	1.215	31.041	31.642	601
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	-	-	-	101.967	108.306	6.339	241.263	254.017	12.754
PAGAMENTI									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	6	4	-2	306	293	-13	2.923	2.861	-62
Interventi diversi	-	-	-	5.892	7.296	1.404	201.791	210.587	8.796
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	267	272	5
Totale pagamenti correnti	6	4	-2	6.198	7.589	1.391	204.981	213.720	8.739
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	4.395	6.440	2.045	5.108	7.106	1.998
Oneri comuni	-	-	-	50	50	0	50	50	0
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-	4.445	6.490	2.045	5.158	7.156	1.998
Partite di giro	-	-	-	22.429	23.442	1.013	30.981	31.566	585
TOTALE DEI PAGAMENTI	6	4	-2	33.072	37.521	4.449	241.120	252.442	11.322
SALDI									
1. di parte corrente	-6	-4	2	67.599	67.844	245	-755	-841	-86
2. in conto capitale	-	-	-	1.300	2.743	1.443	838	2.340	1.502
3. per partite di giro	-	-	-	-4	198	202	60	76	16
4. sul complesso	-6	-4	2	68.895	70.785	1.890	143	1.575	1.432

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
RISCOSSIONI							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	115.005	127.084	134.080	6.996	5,5	19.075	16,6
Trasferimenti correnti	70.253	73.953	75.545	1.592	2,2	5.292	7,5
Altre entrate correnti	3.915	3.189	3.254	65	2,0	-661	-16,9
Totale riscossioni correnti	189.173	204.226	212.879	8.653	4,2	23.706	12,5
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	1.557	4.650	6.707	2.057	44,2	5.150	...
Accensione di prestiti	8.045	1.346	2.789	1.443	...	-5.256	-65,3
Totale riscossioni in conto capitale	9.602	5.996	9.496	3.500	58,4	-106	-1,1
Partite di giro	30.393	31.041	31.642	601	1,9	1.249	4,1
TOTALE DELLE RISCOSSIONI	229.168	241.263	254.017	12.754	5,3	24.849	10,8

... Non valutabile o non significativa.

segue

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
PAGAMENTI							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
<u>Funzionamento</u>	2.783	2.923	2.861	-62	-2,1	78	2,8
Interventi diversi:	190.581	201.791	210.587	8.796	4,4	20.006	10,5
- Uscite per prestazioni istituzionali	181.678	188.658	195.468	6.810	3,6	13.790	7,6
- Trasferimenti passivi	2.224	5.487	7.501	2.014	36,7	5.277	...
- Altri interventi diversi	6.679	7.646	7.618	-28	-0,4	939	14,1
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	277	267	272	5	1,9	-5	-1,8
Totale pagamenti correnti	193.641	204.981	213.720	8.739	4,3	20.079	10,4
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti	2.491	5.108	7.106	1.998	39,1	4.615	...
Oneri comuni	189	50	50	0	0	-139	-73,5
Totale pagamenti in conto capitale	2.680	5.158	7.156	1.998	38,7	4.476	...
Partite di giro	30.266	30.981	31.566	585	1,9	1.300	4,3
TOTALE DEI PAGAMENTI	226.587	241.120	252.442	11.322	4,7	25.855	11,4
SALDI							
1. di parte corrente	-4.468	-755	-841	-86	11,4	3.627	-81,2
2. in conto capitale	6.922	838	2.340	1.502	...	-4.582	-66,2
3. di partite di giro	127	60	76	16	26,7	-51	-40,2
4. sul complesso	2.581	143	1.575	1.432	...	-1.006	-39,0

... Non valutabile o non significativa.

**GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA
DIFFERENZIALE ED APPORTI DELLO STATO**

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO	in assoluto	in %	in assoluto	in %
	2006	2007	2008				
Riscossioni nette	151.414 (1)	166.548 (1)	176.279 (1)	9.731	5,8	24.865	16,4
Pagamenti	226.405 (2)	241.120	252.442	11.322	4,7	26.037	11,5
Differenziale da coprire	74.991	74.572	76.163	1.591	2,1	1.172	1,6
Copertura differenziale:							
1- Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento	69.929	73.589	75.169	1.580	2,1	5.240	7,5
.delle prestazioni assistenziali ex art. 37 legge n. 88/89	56.661	59.605	62.120	2.515	4,2	5.459	9,6
.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	13.268	13.984	13.049	-935	-6,7	-219	-1,7
2- Anticipazioni dello Stato	7.825	1.126	2.569	1.443	...	-5.256	-67,2
3- Rimborso anticipazioni allo Stato	-182	0	0	0	0,0	182	-100,0
Totale trasferimenti e anticipazioni/apporto netto Stato	77.572	74.715	77.738	3.023	4,0	166	0,2
4- Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-2.581	-143	-1.575	-1.432	...	1.006	-39,0
Totale	74.991	74.572	76.163	1.591	2,1	1.172	1,6

... Non valutabile o non significativa.

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di Tesoreria/Stato.

(2) Al netto dei rimborsi anticipazioni allo Stato.

Gestione finanziaria di cassa

Le previsioni della GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA espongono per le **riscossioni** un importo di 254.017 mln con un aumento di 12.754 mln rispetto alle previsioni assestate 2007; i **pagamenti** si attestano, invece, a 252.442 con un incremento di 11.322 mln.

Si segnalano, di seguito, le partite più significative.

Le **RISCOSSIONI** hanno interessato le **riscossioni correnti** per 212.879 mln con un incremento di 8.653 mln rispetto al bilancio assestato 2007 pari a 204.226 mln.

- Le **entrate contributive** risultano pari a 134.080 mln ed evidenziano un incremento di 6.996 mln rispetto alle previsioni assestate di 127.084 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 109.771 mln (+ 5.766 mln);
- dei lavoratori "Parasubordinati" pari a 6.017 mln (+ 213 mln);
- degli esercenti attività commerciali per 7.251 mln (+ 475 mln);
- degli artigiani per 6.670 mln (+ 557 mln);
- dei lavoratori domestici pari a 467 mln (+ 9 mln);
- del personale dell'Istituto pari a 465 mln (+ 16 mln);
- degli operai agricoli dipendenti per 1.059 mln (+ 15 mln).

- Le riscossioni per **trasferimenti correnti** pari a 75.545 mln evidenziano un aumento di 1.592 mln rispetto alle previsioni assestate di 73.953 mln nell'ambito del *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*.

Le variazioni positive più significative riguardano :

- + 1.002 mln per contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri connessi con il mantenimento del salario di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203213);
- + 518 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici di cui all'art. 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/1989 e all'art. 59, c. 34, della legge n. 449/1997 (cap. 8E1203006);
- + 411 mln per contributo dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola con requisiti normali ai sensi dell'art. 13, c. 2, lett. A) e c. 7 del D.L. n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005 (cap. 8E1203211);
- + 331 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dallo sgravio del contributo del Fondo di garanzia ex art. 2 della legge n. 297/1982 di cui all'art. 1 comma 764, lett a) punto 2) della legge n. 296/2006 (cap. 8E1203303);
- + 256 mln per contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dalla erogazione di una somma aggiuntiva ai titolari di pensione ultrasessantatrenni di cui all'art 5, commi 1, 2, 3 e 4, del D.L. n. 81/2007 convertito nella legge n. 127/2007 (cap. 8E1203037);
- + 214 mln per contributo dello Stato a copertura del disavanzo di gestione del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a

favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A – art. 43, c. 3, della legge n. 488/99 (cap. 8E1203774);

- + 196 mln per rimborso dello Stato per la copertura degli oneri per l'assistenza a persone handicappate di cui all'art. 33 della legge n. 104/1992 (cap. 8E1203418);
- + 151 mln per 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, c. 12 della legge 488/99, – art. 50 della legge n. 144/1999 (cap. 8E1203416);
- + 131 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri pensionistici derivanti dal riconoscimento dei benefici previdenziali (art. 13, c. 8, della legge n. 257 del 1992) a favore dei lavoratori esposti all'amianto ai sensi dell'art. 3 c. 132 e dell'art. 4 c. 246 della legge n. 350/2003 (cap. 8E1203018);
- + 91 mln per 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 (cap. 8E1203415);
- + 89 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri derivanti dagli esoneri contributivi di cui all'art.1, c. 361 e 362, della legge n. 266/2005 (cap. 8E1203293);
- + 74 mln per rimborso dello Stato delle maggiorazioni del trattamento pensionistico per gli ex combattenti art. 6, legge n. 140/85 e art. 6, legge n. 544/88 (cap. 8E1203771);
- + 67 mln per 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.1 bis, comma 1, della legge n. 291/2004 (cap. 8E1203580);

- + 55 mln per contributo dello Stato a copertura degli oneri per prestazioni di maternità di cui all'art. 49, commi 1 e 2 della legge n. 449/1999 (cap. 8E1203262).

Le variazioni negative più significative, riguardano:

- - 353 mln per contributo dello Stato a favore della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la integrale copertura degli oneri per sgravi ed agevolazioni contributive di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989 (cap. 8E1203300);
- - 180 mln per 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 della legge n. 448/2001 (cap. 8E1203301);
- - 145 mln per contributo dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dal pensionamento anticipato dei lavoratori posti in mobilità lunga ai sensi dell'art. 4, comma 27, della legge n. 608/1996 e successive disposizioni modificative ed integrative (cap. 8E1203554);
- - 100 mln per contributi dello Stato (Fondo per l'occupazione) a copertura degli oneri derivanti dalla proroga dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità ai sensi dell'art. 8, comma 3-ter, della legge n. 248/2005 e dell'art. 1, comma 1156, lett. c), della legge n. 296/2006 (imprese commerciali e agenzie di viaggio e turismo con più di 50 dipendenti e imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti (cap. 8E1203586);
- - 60 mln per 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, c. 1190, della legge n. 296/2006 (cap. 8E1203584).

- Le riscossioni per **altre entrate correnti** sono valutate in 3.254 mln con un aumento di 65 mln rispetto alle previsioni 2007 di 3.189 mln.

Le **riscossioni in conto capitale** pari a 9.496 mln presentano un incremento di 3.500 mln rispetto alle precedenti previsioni di 5.996 mln, imputabili, prevalentemente, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"*.

Le voci più significative riguardano:

- + 1.988 mln al capitolo 8E2114016 per prelievo dalla Tesoreria Centrale dello Stato dei fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006;
- + 1.443 mln al capitolo 8E2320003 per anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali – Art. 35, c. 3 e 4 della L. 448/1998;
- + 1.082 mln al capitolo 8E4122001 per maggiori ritenute erariali;

Si evidenzia altresì nel al *Centro di responsabilità "Entrate Contributive"* un incremento di :

- + 689 mln al capitolo 1E4122035 per maggiori riscossioni per conto della Società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge 448/98 come risulta modificato dall'art. 1 del D.L. 308/99 convertito nella L. 402/99.

I **PAGAMENTI** hanno interessato i **pagamenti correnti** per 213.720 mln con un aumento di 8.739 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 di 204.981 mln, da attribuire, in massima parte, nel *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"* alle uscite per prestazioni istituzionali.

- I pagamenti per **funzionamento** risultano pari a 2.861 mln e presentano un decremento di 62 mln rispetto alle previsioni assestate di 2.923 mln dovuti in massima parte al Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane" per oneri per il personale in attività di servizio (categoria 4U11002).
- Le prestazioni istituzionali risultano pari a 195.468 mln e presentano un incremento di 6.810 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 di 188.658 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"*
 - pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 166.645 mln (cap. 2U1205001) con una variazione positiva di 5.447 mln;
 - prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 11.767 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 582 mln;
- *Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"*
 - prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 9.016 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 464 mln;
 - prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 3.631 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 78 mln;

- indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.921 mln (cap. 3U1205004) con una variazione positiva di 268 mln;
- assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore dei lavoratori delle imprese del credito ai sensi dell'art. 5 c.1, lett. b) del D.I. 158/2000 per 178 mln (cap. 3U1205052) con una variazione negativa di 90 mln.
- I **trasferimenti passivi** risultano pari a 7.501 mln con un incremento di 2.014 mln rispetto alle previsioni assestate di 5.487 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di Responsabilità "Prestazioni pensionistiche":*
 - valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 793 mln (cap. 2U1206050) con una variazione positiva di 52 mln;
- *Centro di Responsabilità "Altre strutture di Direzione generale":*
 - 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 azzeramento dell'importo (cap. 8U120624) con una variazione negativa di 53 mln;
 - + 1.988 mln per trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1 c. 755, della legge n. 296/2006 (cap. 8U1210626);
 - trasferimento dei contributi ai fondi paritetici interprofessionali nazionali per 380 mln (cap. 8U1206077) con una variazione negativa di 37 mln;

- trasferimento allo Stato delle somme già destinate all'Onpi ai sensi dell'art. 12, commi 3 e 4 della legge n. 55/1958 – art. 1 duodecies della L. 641/78 per 294 mln (cap. 8U1206008) con una variazione positiva di 36 mln.
- Gli **altri interventi diversi** risultano pari a 7.618 mln con un decremento di 28 mln rispetto all' assestamento al bilancio preventivo 2007 di 7.646 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti.

I **pagamenti in conto capitale** pari a 7.156 mln con un incremento di 1.998 mln rispetto alle previsioni assestate di 5.158 mln, da riferire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione generale"* nel capitolo 8U2114016 per fondi derivanti dai contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006 depositati presso la Tesoreria Centrale dello Stato che si attestano a 5.288 mln.

Le **partite di giro** ammontano a 31.642 mln per le riscossioni ed a 31.565 mln per i pagamenti.

Per quanto concerne **il differenziale di cassa**, il preventivo 2008 evidenzia un saldo da coprire, quale sbilancio fra le riscossioni ed i pagamenti al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni dello Stato, che passa da 74.572 mln a 76.163 mln con un aumento di 1.591 mln rispetto alle previsioni assestate.

Tale aumento e' la risultante della somma algebrica di:

- + 1.580 mln per trasferimenti dello Stato (75.169 mln), in relazione alle prestazioni ex art. 37 della legge n. 88/89 (62.120 mln) ed in relazione alle prestazioni e spese per gli invalidi civili (13.049 mln);
- + 1.443 mln per anticipazioni dello Stato (2.569 mln);
- - 1.432 mln per aumento delle disponibilità liquide (- 1.575 mln).

PARTE QUARTA
GESTIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

Gli aggregati del **conto economico** più significativi 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 212.305 mln (204.110 mln nelle previsioni assestate 2007) è la risultante del gettito delle entrate contributive, opportunamente rettificata ed integrata con gli sgravi contributivi e con i ratei ed i risconti per un importo di 134.247 mln (129.402 nelle previsioni assestate 2007) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 78.058 mln (74.708 mln nelle previsioni assestate 2007).

L' aumento di 8.195 mln consegue alle motivazioni di cui si è fatto cenno nella parte prima del presente Allegato Tecnico, relativamente al dato finanziario.

Il **costo della produzione** è stato previsto in 207.008 mln con un aumento di 7.931 mln rispetto ai 199.077 delle previsioni assestate 2007.

L' aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti, confrontati con le previsioni assestate 2007:

- prestazioni istituzionali per 193.109 mln (187.307 mln nelle previsioni assestate 2007), tale importo risulta opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni ed i ratei e risconti, le motivazioni dell'aumento sono riportate nella parte prima del presente Allegato Tecnico, relativamente al dato finanziario;
- spese per l' acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 1.125 mln (1.100 mln nelle precedenti previsioni);
- costi del personale per un importo di 2.125 mln con una diminuzione di 64 mln (2.189 mln nelle previsioni assestate 2007);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 2.148 mln, con un aumento di 978 mln (1.170 mln nelle precedenti previsioni);
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- accantonamento ai fondi per oneri che passa da un accantonamento di 1.595 milioni di euro a 242 mln;
- oneri diversi di gestione pari a 8.258 mln rispetto ai 5.712 mln delle precedenti previsioni. La variazione attiene principalmente ai trasferimenti passivi che da 5.482 mln passano a 7.586 mln influenzati in massima parte dal trasferimento allo Stato dei contributi del "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'articolo 2120 del codice civile" di cui all'art. 1, comma 755, della legge n. 296/2006.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a 5.297 mln rispetto ai 5.033 mln delle precedenti previsioni.

I **proventi e oneri finanziari** ammontano a -187 mln (- 254 mln nelle precedenti previsioni) e sono la risultante di proventi finanziari per 214 mln (210 mln nelle precedenti previsioni) ed oneri finanziari per - 401 mln, minori di 63 mln rispetto alle precedenti previsioni.

I **proventi straordinari** per entrate di pertinenza dell'esercizio accertate nell'esercizio ammontano a 1 mln.

In relazione alle componenti economiche sopra riportate, il **risultato d' esercizio** prima delle imposte si attesta a **5.111** mln (4.823 mln nelle precedenti previsioni) che per effetto delle imposte dell'esercizio (178 mln) si riduce a 4.933 mln, con un aumento di 289 mln rispetto alle previsioni assestate 2007 (4.644 mln).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con il preventivo assestate 2007 ed inoltre una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall' Istituto.

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE			
(in mln.)			
Denominazione Conto	Prev. assestato 2007	Preventivo 2008	Variazioni
VALORE DELLA PRODUZIONE	204.110	212.305	8.195
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	129.402	134.247	4.845
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	127.084	133.457	6.373
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	2.318	790	-1.528
ALTRI RICAVI E PROVENTI	74.708	78.058	3.350
ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	74.800	78.058	3.258
RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-92	0	92
COSTO DELLA PRODUZIONE	-199.074	-207.008	-7.934
COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-188.407	-194.234	-5.827
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-187.307	-193.109	-5.802
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-186.923	-193.008	-6.085
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RIMANENZE	-384	-101	283
SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.100	-1.125	-25
SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1.100	-1.125	-25
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
COSTI PER IL PERSONALE	-2.189	-2.125	64
COSTI DEL PERSONALE	-2.284	-2.222	62
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	95	97	2
AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-1.170	-2.148	-978
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-60	-66	-6
AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-36	-32	4
SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-1.076	-2.050	-974
PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	2	0	-2
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-1	-1	0
ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	-1.595	-242	1.353
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-5.712	-8.258	-2.546
SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	-5.712	-8.258	-2.546
RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	5.036	5.297	261
PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-254	-187	67
ALTRI PROVENTI FINANZIARI	210	214	4
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	201	214	13
VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	9	0	-9
ONERI PER CANONE D'USO IMMOBILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	-	-	-
INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-464	-401	63
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-	-	-
SVALUTAZIONI	-	-	-
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	41	1	-40
PROVENTI STRAORDINARI	41	1	-40
ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	41	-	-41
SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	-	1	1
TOTALE PRIMA DELLE IMPOSTE	4.823	5.111	288
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-179	-178	1
RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	4.644	4.933	289
ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.555	-2.888	-333
Prelievi da riserve legali	10	5	-5
Assegnazione alle riserve legali	-2.565	-2.893	-328
AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	2.089	2.045	-44

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	PREV. 2007 ASSESTATO	PREVENTIVO 2008	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	129.402	134.247	4.845	3,7
Consumi di materie prime e servizi esterni	(188.408)	(194.234)	-5.826	3,1
VALORE AGGIUNTO	-59.006	-59.987	-981	1,7
Costo del lavoro	(2.188)	(2.125)	63	-2,9
MARGINE OPERATIVO LORDO	-61.194	-62.112	-918	1,5
Ammortamenti	(96)	(98)	-2	2,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(2.672)	(2.293)	379	-14,2
Saldo proventi e oneri diversi	68.995	69.800	805	1,2
RISULTATO OPERATIVO	5.033	5.297	264	5,2
Proventi e oneri finanziari	(254)	(187)	67	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	4.779	5.110	331	6,9
Proventi ed oneri straordinari	44	1	-43	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.823	5.111	288	6,0
Imposte di esercizio	(179)	(178)	1	-0,6
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.644	4.933	289	6,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.555)	(2.888)	-333	13,0
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.089	2.045	-44	-2,1

... Non valutabile o non significativa.

CONTO ECONOMICO - PATRIMONIO NETTO

(in milioni)

Aggregati	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	Preventivo 2008 su preventivo assestato 2007		Preventivo 2008 su rendiconto 2006	
	ANNO	ANNO	ANNO				
	2006	2007	2008	in assoluto	in %	in assoluto	in %
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	24.282	25.540	30.184	4.644	18,2	5.902	24,3
VALORE DELLA PRODUZIONE	189.722	204.110	212.305	8.195	4,0	22.583	11,9
COSTO DELLA PRODUZIONE	187.711	199.077	207.008	7.931	4,0	19.297	10,3
DIFFERENZA PRODUZIONE	2.011	5.033	5.297	264	5,2	3.286	...
PROVENTI (+) E ONERI (-) FINANZIARI	-112	-254	-187	67	-26,4	-75	67,0
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	-67	0	0	0	0,0	67	-100,0
PROVENTI (+) E ONERI (-) STRAORDINARI	-404	44	1	-43	-97,7	405	...
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-170	-179	-178	1	-0,6	-8	4,7
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	1.258	4.644	4.933	289	6,2	3.675	...
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	25.540	30.184	35.117	4.933	16,3	9.577	37,5

... 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		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008
	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche dell'A.G.O. :						
Comparto lavoratori dipendenti :						
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	-2.135	-1.863	-946	-125.077	-126.941	-127.887
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-149	-162	-166	2.811	2.649	2.483
Comparto lavoratori autonomi :						
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-4.503	-4.823	-5.052	-43.650	-48.473	-53.525
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-3.470	-3.144	-3.644	-10.557	-13.701	-17.345
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-794	-103	-352	7.087	6.984	6.632
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	5.507	7.120	7.438	32.904	40.024	47.462
- Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :						
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-37	-34	-44	314	281	237
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13	13	13
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	0	1	1	1

RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO			SITUAZIONE PATRIMONIALE		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008
	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO
- Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :						
Gestione speciale minatori	-27	-30	-31	-392	-422	-453
Fondo previdenza gas	2	2	0	142	144	144
Fondo previdenza esattoriali	-82	-88	-100	943	854	754
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	0	0	8	9	9
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	0	0	0	0	0	0
Fondo previdenza clero	-92	-112	-121	-1.431	-1.543	-1.664
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	1	-2	-2	-13	-15	-17
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-5	-6	-6	-107	-114	-120
- Gestione altri trattamenti temporanei :						
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	6.884	7.736	8.223	161.365	169.101	177.324
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	-4	12	12	352	364	376
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	19	21	22	149	171	193

... 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		
	2006	2007	2008	2006	2007	2008
	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	PREVENTIVO	RENDICONTO	PREV. ASSEST.	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	5	5	33	39	44
Fondo solidarietà personale imprese credito	46	23	22	345	368	390
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	1	1	0	2	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	-3	0	0	3	3	3
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	65	62	55	232	295	350
Fondo sostegno per il trasporto aereo	23	17	39	23	40	79
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	4	16	9	4	20	29
COMPLESSO DELLE GESTIONI	1.257	4.648	5.361	25.504	30.153	35.514
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	1	1	35	36	37
Fondo di riserva per spese impreviste	0	-5	-429	0	-5	-434
Fondo riduzione spese consumi intermedi, L.191/2004	0	0	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	1.258	4.644	4.933	25.539	30.184	35.117

... Non valutabile o non significativa.

Il conto economico del preventivo 2008, aggiornato per effetto:

- del saldo positivo di 261 mln quale somma algebrica di 8.195 mln di maggior valore della produzione e di 7.934 mln di maggior costo della produzione;
- del saldo positivo di 67 mln delle variazioni rappresentate da minori proventi e oneri finanziari;
- del saldo negativo di 43 mln delle variazioni rappresentate da minori proventi straordinari;
- del saldo positivo di 1 mln delle variazioni rappresentate da minori imposte;

evidenzia un miglioramento di 289 mln.

Per effetto di tale risultato positivo viene aumentato il risultato netto della situazione patrimoniale generale che passa da 30.184 mln al 1° gennaio a 35.117 mln al 31 dicembre 2008.

STATO PATRIMONIALE GENERALE (in mln)			
ATTIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni assestate	Consistenza al 31/12/2008 con le previsioni originarie	Differenza
IMMOBILIZZAZIONI			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	71	93	22
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	14	16	2
Altre	24	21	-3
Totale	109	130	21
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	240	236	-4
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	104	95	-9
Immobilizzazioni in corso ed acconti	151	182	(...)
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	67	76	9
Totale	562	589	27
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	130	130	0
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	4.439	4.434	-5
verso altri	1.054	1.243	189
Altri titoli	2	2	0
Crediti finanziari diversi	105	106	1
Totale	5.730	5.915	185
Totale Immobilizzazioni	6.401	6.634	233
ATTIVO CIRCOLANTE			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	183	198	15
Totale	183	198	15
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	102	99	-3
Crediti verso iscritti, soci e terzi	38.022	42.233	4.211
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	18.099	20.543	2.444
Crediti verso altri	95	95	0
Totale	56.318	62.970	6.652
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	5.353	4.924	-429
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	22.683	24.687	2.004
Totale	28.036	29.611	1.575
Totale Attivo circolante	84.537	92.779	8.242
RATEI E RISCONTI			
Ratei attivi	20.168	20.953	785
Totale Ratei e risconti	20.168	20.953	785
TOTALE ATTIVO	111.106	120.366	9.260
PASSIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2007 con le previsioni assestate	Consistenza al 31/12/2008 con le previsioni originarie	Differenza
PATRIMONIO NETTO			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	41.455	44.343	2.888
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-13.360	-11.271	2.089
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	2.089	2.045	-44
Totale Patrimonio netto	30.184	35.117	4.933
FONDI PER RISCHI ED ONERI			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0	(...)
per imposte	15	15	0
per altri rischi e oneri futuri	5.795	6.033	238
Totale Fondi rischi ed oneri	5.810	6.048	238
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.651	1.630	-21
DEBITI			
Debiti verso fornitori	600	699	99
Rappresentati da titoli di credito	3	3	0
Debiti tributari	10	10	0
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.175	2.234	59
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.117	6.251	134
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	54.003	57.332	3.329
Debiti diversi	5.487	5.862	375
Totale Debiti	68.395	72.391	3.996
RATEI E RISCONTI			
Ratei passivi	4.760	4.874	114
Risconti passivi	19	12	-7
Riserve tecniche	287	294	7
Totale Ratei e risconti	5.066	5.180	114
TOTALE PASSIVO	111.106	120.366	9.260

STATO PATRIMONIALE

Dalla **situazione patrimoniale** riportata nelle tabelle che precedono, sono messi a confronto i valori al 31 dicembre 2008 derivanti dall'assestamento al preventivo 2007 con i valori del preventivo 2008.

Le **attività** ammontano a complessivi 120.366 mln e si riferiscono a:

- Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 6.634 mln (6.401 mln nel preventivo assestato 2007) di cui la voce più rilevante (4.434 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 92.799 mln (84.537 mln nel preventivo assestato 2007). Nell'ambito di questa voce, le cifre più rilevanti attengono ai residui attivi per 62.970 mln e alle disponibilità liquide per 29.611 mln;
- Ratei e risconti attivi finali che evidenziano 20.953 mln di ratei attivi (20.168 mln nel preventivo assestato 2007) e sono costituiti quasi interamente da contributi delle gestioni amministrate, economicamente pertinenti all'esercizio 2008 il cui accertamento, in competenza finanziaria, avverrà nell'anno 2009.

Le **passività** ammontano a 85.249 mln e sono costituite da:

- Fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 6.048 mln (5.810 mln nel preventivo assestato 2007);
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.630 mln con una diminuzione di 21 mln rispetto al preventivo assestato 2007;

- Debiti per un importo di 72.391 mln (68.395 mln nel preventivo assestato 2007). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 57.332 mln ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici per anticipazioni di tesoreria 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 5.180 mln (5.066 nel preventivo assestato 2007).

Il **differenziale** pari a 35.117 mln costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- Riserve obbligatorie per 44.343 mln (41.455 mln nel preventivo assestato 2007);
- Disavanzi economici degli esercizi precedenti (11.271 mln) e avanzo economico d'esercizio (2.045 mln).

RESIDUI ATTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2008 (*)	AL 31/12/2008	ASSOLUTE	IN %
1. CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC	102	99	-3	-2,9
per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestaz. di servizi	102	99	-3	-2,9
2. CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	57.643	63.903	6.260	10,9
per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	49.799	55.828	6.029	12,1
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0	0	0	0,0
per poste e compensative di spese correnti	3.654	3.783	129	3,5
per entrate non classificabili in altre voci	1.300	1.308	8	0,6
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	1.615	1.709	94	5,8
3. CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	18.099	20.543	2.444	13,5
per trasferimenti da parte dello Stato	12.904	15.073	2.169	16,8
per trasferimenti da parte delle Regioni	762	762	0	0,0
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	4.154	4.422	268	6,5
verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizz. contrib.	0	0	0	0,0
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	279	286	7	2,5
4. CREDITI VERSO ALTRI	104	103	-1	-1,0
per redditi e proventi patrimoniali	85	85	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	0	0	0	0,0
per altre riscossioni	7	6	-1	-14,3
per altre entrate aventi natura di partite di giro	12	12	0	...
TOTALE RESIDUI ATTIVI	75.948	84.648	8.700	11,5

(*) Dati desunti dal bilancio preventivo assestato 2007.

... Non valutabile o non significativa.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	Crediti	Movimento fondo anno 2008				Crediti contributivi
	contributivi	Consistenza	Prelievi	Assegnazioni	Consistenza	al netto della
	lordi	all'inizio	dell'anno	dell'anno	alla fine	svalutazione
	al 31.12.2008	dell'anno (*)			dell'anno	al 31.12.2008
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$g = (a - e)$
CREDITI CONTRIBUTIVI ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	31.292	9.886	0	1.179	11.065	20.227
. datori di lavoro agricolo dipendente	4.131	2.357	0	39	2.396	1.735
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.441	692	0	325	1.017	424
. artigiani	7.807	2.242	0	207	2.449	5.358
. esercenti attività commerciali	8.132	2.147	0	222	2.369	5.763
. iscritti al Fondo clero	13	1	0	0	1	12
. lavoratori domestici	12	5	0	0	5	7
. casse marittime	23	12	0	0	12	11
. contributi liberi professionisti	56	33	0	0	33	23
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.419	873	0	0	873	546
TOTALE	54.326	18.248	0	1.972	20.220	34.106
CREDITI CONTRIBUTIVI NON ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. valori capitali Fondo telefonici	1.216	0	0	0	0	1.216
. contributi diversi	286	0	0	0	0	286
TOTALE CREDITI CONTRIBUTIVI	55.828	18.248	0	1.972	20.220	35.608
PERCENTUALE MEDIA DI SVALUTAZIONE	55.828				20.220	36,2

(*) Dati della consistenza finale del preventivo assestato 2007.

RESIDUI PASSIVI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA		VARIAZIONI	
	AL 1/1/2008 (*)	AL 31/12/2008	ASSOLUTE	IN %
1. DEBITI VERSO FORNITORI	600	699	99	16,5
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	462	528	66	14,3
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	0	0	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	138	171	33	23,9
2. DEBITI RAPPRESENTATI DA TITOLI DI CREDITO	3	3	0	0,0
per sottoscrizioni di partic. e acquisto di valori mobiliari	3	3	0	0,0
3. DEBITI TRIBUTARI	10	10	0	0,0
per oneri tributari	10	10	0	0,0
4. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE	2.175	2.233	58	2,7
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	3	2	-1	-33,3
per oneri finanziari	0	0	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.172	2.231	59	2,7
5. DEBITI V. ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZ. DOVUTE	6.117	6.251	134	2,2
per prestazioni istituzionali	6.117	6.251	134	2,2
6. DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	54.647	57.977	3.330	6,1
Anticipazioni di tesoreria	32.155	32.155	0	0,0
Anticipazioni dello Stato alle gestioni prev. Art. 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	14.848	17.417	2.569	17,3
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.625	2.712	87	3,3
per rimborsi	1.320	1.793	473	35,8
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.699	3.900	201	5,4
7. DEBITI DIVERSI	4.723	4.928	205	4,3
per spese per gli organi dell'Ente	1	1	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	250	249	-1	-0,4
per oneri per il personale in quiescenza	6	6	0	0,0
per trasferimenti passivi	59	58	-1	-1,7
per oneri finanziari	2.151	2.442	291	13,5
per poste correttive e compensative di entrate correnti	750	750	0	0,0
per spese non classificabili in altre voci	26	23	-3	-11,5
per concessioni di crediti e anticipazioni	67	67	0	0,0
per estinzioni di debiti diversi	0	0	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.413	1.332	-81	-5,7
TOTALE RESIDUI PASSIVI	68.275	72.101	3.826	5,6

(*) Dati desunti dal bilancio preventivo assestato 2007.

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 2008.

Residui attivi

Risultano pari a 84.648 mln con un aumento di 8.700 mln rispetto alla consistenza stimata in sede di preventivo assestato 2007 di 75.948 mln, quasi interamente dovuto a maggiori crediti verso iscritti, soci e terzi.

Residui passivi

Nel loro insieme espongono una consistenza di 72.101 mln con un incremento di 3.826 mln rispetto al valore del preventivo assestato 2007 di 68.275 mln.

Il debito relativo a trasferimenti dello Stato, ex art. 35 della legge n. 448/98 risulta pari a 17.417 mln con un aumento di 2.569 mln rispetto alla consistenza iniziale di 14.848 mln.

Il debito relativo alle anticipazioni di Tesoreria risulta pari a 32.155 mln e non subisce variazioni.

Il fabbisogno delle gestioni previdenziali si è assestato all'importo di 10.888 mln ed è ripartito per 1.562 mln dall'ex Fondo trasporti, per 2.039 mln dall'ex Fondo elettrici e per 7.287 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 2007 o aventi, comunque, effetti sull'esercizio finanziario in corso.

Decreto del Presidente del Consiglio del 14 dicembre 2006 *(G.U. n. 41 del 19 febbraio 2007)* **"Determinazione per il triennio 2005/2007 del contributo di solidarietà, di cui all'articolo 25 della legge 28 febbraio 1986, n. 41".**

Determina, per gli anni 2005,2006,2007 la misura del contributo in relazione al rapporto tra lavoratori attivi e pensionati risultante per ciascuna gestione dalla media dei valori mensili nell'anno di competenza.

Tale contributo è ridotto del 50% per le gestioni che presentano nell'anno disavanzi economici.

Direttiva del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 25 gennaio 2007 *(G.U. n. 31 del 7 febbraio 2007)* **"Definizione dei criteri generali ai fini dell'applicazione dell'articolo 1, comma 1189, della legge 27 dicembre 2006, n. 296- mobilità lunga".**

Definisce i criteri generali per la collocazione in mobilità di un massimo di 6.000 lavoratori entro il 31 dicembre 2007, interessati da processi di ristrutturazione, riorganizzazione e crisi aziendale per aziende o gruppi di imprese i cui piani di gestione delle eccedenze occupazionali siano stati oggetto di esame presso il Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale nel periodo 1° gennaio - 28 febbraio 2007.

Comunicato della Presidenza del Consiglio dei Ministri Dipartimento per le politiche della famiglia struttura di missione *(G.U. n. 72 del 27 marzo 2007)* **riguardante la rivalutazione, per l'anno 2007, della misura degli assegni e dei requisiti economici, ai sensi dell'art. 65, comma 4, della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (assegno per il nucleo familiare numeroso) e dell'art. 74 del decreto legislativo 26 marzo 2001, n. 151(assegno di maternità).**

L'indice ISTAT dei prezzi al consumo per le famiglie di operai e impiegati calcolato con l'esclusione di cui alla legge 5 febbraio 1992, n.81, da applicarsi per l'anno 2007 all'assegno al nucleo familiare numeroso e all'assegno di maternità e pari al 2%.

Pertanto sono stati rivalutati:

- a) l'assegno mensile per il nucleo familiare ai sensi dell'art. 65, comma 4, della legge 23 dicembre 1998, n. 448, e successive modifiche e integrazioni;
 - b) l'assegno mensile di maternità ai sensi dell'art. 74 della legge 26 marzo 2001, n.151;
- da corrispondere agli aventi diritto per l'anno 2007.

Decreto del Ministro del lavoro e della previdenza sociale di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze 7 marzo 2007 (*G.U. n. 79 del 4 aprile 2007*)

"Adeguamento del contributo individuale dovuto dagli iscritti al Fondo di previdenza del clero e dei ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica, relativo all'anno 2005".

Stabilisce che il contributo a carico degli iscritti al Fondo in argomento, è aumentato a euro 1.439,88 annui, a decorrere dal 1° gennaio 2005, secondo quanto stabilito dall'art. 20 della legge n. 903/1973.

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 12 aprile 2007 (*G.U. n. 94 del 23 aprile 2007*) **"Assegnazioni definitive per gli interventi a carico del Fondo per l'occupazione, di cui alle lettere c) e f) dell'articolo 1, commi 1156 e 1159, della legge 27 dicembre 2006, n. 296".**

Il suddetto decreto assegna a carico del Fondo per l'occupazione:

- 45 milioni di euro per l'anno 2007 per i trattamenti di cassa integrazione guadagni straordinaria e di mobilità per i lavoratori dipendenti delle imprese commerciali e 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 (lettera c);

- 23 milioni di euro a decorrere dall'anno 2007, per l'erogazione in favore dei comuni con meno di 5.000 abitanti che assumono i soggetti collocati in attività socialmente utili (lettera f).

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 5 marzo 2007 (*G.U. n. 95 del 24 aprile 2007*) **"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 2006"**.

Con il presente decreto è stata confermata per l'anno 2006, la misura dell'11,50 per cento della riduzione contributiva nel settore dell'edilizia.

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 30 marzo 2007 (*G.U. n. 96 del 26 aprile 2007*) **"Modifica al decreto interministeriale n. 38552 del 4 maggio 2006, di concessione degli ammortizzatori sociali in deroga, per le imprese del complesso della filiera agro-alimentare interessata alla crisi derivante dall'influenza aviaria. (Decreto n. 40709)"**.

La modifica riduce da euro 100.000.000,00 ad euro 40.000.000,00 la concessione degli ammortizzatori sociali in deroga alle imprese del complesso della filiera agro-alimentare interessata alla crisi derivante dall'influenza aviaria.

Decreto della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per gli affari giuridici e legislativi del 7 marzo 2007 (*G.U. n. 105 dell' 8 maggio 2007*) **"Modalità applicative dell'articolo 1, comma 11, della legge 27 dicembre 2006, n. 296, in materia di assegni familiari"**.

A decorrere dal 1° gennaio 2007, l'assegno per il nucleo familiare per i nuclei con entrambi i genitori o con un solo genitore e con almeno un figlio minore, che includono soggetti inabili, non può essere inferiore, a parità di reddito e di composizione numerica, a quello corrisposto agli equivalenti nuclei che non includono soggetti inabili.

Ciò in considerazione del fatto che l'applicazione dell'art. 1, comma 11 della legge 27 dicembre 2006, n. 296, poteva comportare, in alcuni livelli di reddito, una disparità di trattamento tale da determinare, a parità di reddito del nucleo familiare, un importo inferiore dell'assegno in nuclei con almeno un figlio minore e almeno un componente inabile.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 30 marzo 2007 (G.U. n. 121 del 26 maggio 2007) "Attuazione dell'articolo 10 del decreto-legge 30 settembre 2005, n. 203, convertito con modificazioni dalla legge 2 dicembre 2005, n. 248, concernente il trasferimento delle competenze residue dal Ministero dell'economia e delle finanze all'INPS.

Trasferisce all'INPS, con decorrenza dal 1° aprile 2007, le risorse umane strumentali e finanziarie necessarie all'esercizio delle funzioni residue allo stato nelle materie dell'invalidità civile.

Il Ministero provvede al trasferimento delle risorse finanziarie necessarie per coprire le quote dei costi del personale corrispondenti, attingendo al Fondo unico di Amministrazione, secondo modalità previste all'interno del decreto.

In ordine ai carichi di lavoro pendente, il decreto specifica che i verbali di verifica trasmessi all'INPS ancorché non definiti sono decisi dall'Istituto stesso.

Il subingresso dell'Istituto è previsto anche con riferimento al contenzioso per le controversie instaurate a decorrere dal 1° aprile 2007, anche se riferite a rapporti sorti anteriormente a tale data.

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 15 maggio 2007 (G.U. n. 131 dell'8 giugno 2007) "Definizione dei limiti di spesa, per l'anno 2007, per i trattamenti straordinari di integrazione salariale e di mobilità, ai sensi dell'articolo 1, comma 1156, lettera c), della legge 27 dicembre 2006, n. 296, per le imprese esercenti attività commerciali che occupino più di 50 dipendenti, per le agenzie di viaggio e turismo, compresi gli operatori turistici con più di 50 dipendenti e per le imprese di vigilanza con più di 15 dipendenti. (Decreto n. 40940).

Individua i criteri concessivi dei trattamenti in oggetto nel limite di spesa complessivo di euro 45.000.000,00 così ripartiti:

- euro 15.000.000,00 per i trattamenti straordinari di integrazione salariale;
- euro 30.000.000,00 per i trattamenti di mobilità.

Vengono, inoltre, specificate le modalità di erogazione dei suddetti trattamenti.

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze del 7 marzo 2007 (G.U. n. 152 del 3 luglio 2007) "Adeguamento del contributo annuo dello Stato in favore del Fondo previdenza del clero e dei ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica, relativo all'anno 2005".

Con il presente decreto, il contributo a carico dello Stato di cui all'art. 21, secondo comma, della legge 22 dicembre 1973, n. 903, è aumentato, a decorrere dal 1° gennaio 2005, da euro 6.586.912,50 a euro 6.712.063,84.

Il contributo di cui all'art. 11 del decreto legge 22 dicembre 1981 n. 791, convertito con modificazioni dalla legge 26 febbraio 1982, n. 54 resta invece stabilito, per l'anno 2005, in euro 1.032.914,00.

Decreto del Presidente del Consiglio dei Ministri del 13 aprile 2007 (G.U. n. 152 del 3 luglio 2007) "Linee guida per l'attuazione delle disposizioni contenute nell'articolo 1, commi da 404 a 416 della legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007).

Il decreto sopracitato è emanato in attuazione della legge finanziaria 2007, in applicazione dell'articolo 1, commi da 404 a 415, i quali prevedono l'adozione di un piano articolato di riorganizzazione finalizzato a "razionalizzare ed ottimizzare l'organizzazione delle spese e dei costi di funzionamento dei Ministeri", ed al successivo comma 416, il quale prevede che dall'attuazione dei predetti commi, nonché dei commi da 425 a 429, conseguano "risparmi di spesa non inferiori a 7 milioni di euro per l'anno 2007, 14 milioni di euro per l'anno 2008 e 20 milioni di euro per l'anno 2009".

Comunicato del Ministero del Lavoro (G.U. n. 161 del 13 luglio 2007) "Ripartizione tra le gestioni previdenziali interessate della contribuzione dovuta dai datori di lavoro per gli apprendisti artigiani e non artigiani, nonché determinazione della contribuzione relativa all'indennità giornaliera di malattia per i lavoratori assunti con contratto di apprendistato – Attuazione dell'articolo 1, comma 773, della legge 296 del 2006".

Con decreto del Ministro del Lavoro e della Previdenza sociale, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 28 marzo 2007, la contribuzione dovuta, con effetto sui periodi contributivi maturati a decorrere dal 1° gennaio 2007, dai datori di lavoro per gli apprendisti artigiani e non artigiani, complessivamente rideterminata nel 10% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali, è ripartita tra le gestioni previdenziali interessate nei seguenti punti percentuali:

- F.P.L.D. 9,01
- CUAF 0,11
- Malattia 0,53
- Maternità 0,05
- Inail 0,30.

A decorrere dal 1° gennaio 2007, la contribuzione dovuta per l'indennità giornaliera di malattia è stabilita nella misura di 0,53 punti percentuali.

Decreto del Ministero del Lavoro e della Previdenza Sociale del 9 luglio 2007 (G.U. n. 164 del 17 luglio 2007) "Determinazione delle retribuzioni medie giornaliere per talune categorie di lavoratori agricoli, ai fini previdenziali, per l'anno 2007".

Le retribuzioni medie giornaliere, da valere per l'anno 2007, ai fini dei contributi e delle prestazioni previdenziali per la categoria dei piccoli coloni e compartecipanti familiari sono stabilite, per le singole province, nelle misure fissate per la categoria dei lavoratori agricoli a tempo determinato nell'allegata tabella che fa parte integrante del suddetto decreto.

Direttiva del Presidente del Consiglio dei Ministri del 27 luglio 2007 (G.U. n. 178 del 2 agosto 2007) "Disposizioni in favore

delle vittime del terrorismo e delle stragi, a norma della legge 3 agosto 2004, n. 206".

Sono state fornite indicazioni per agevolare le singole amministrazioni competenti ad una attuazione omogenea della citata legge 3.8.2004 n.206, della legge 20 febbraio 2006, n.91, recante norme in favore dei familiari superstiti degli aviatori italiani vittime dell'eccidio avvenuto a Kindu l'11.11.1961, nonché della legge 27 dicembre 2006, n.296 (legge finanziaria per l'anno 2007), ed in particolare dei commi 792, 794, 795 e 1270 che hanno esteso l'applicazione della legge 206/04 anche ai familiari delle vittime del disastro aereo di Ustica del 1980 ed alle vittime e loro familiari della cosiddetta "banda della Uno bianca".

Legge 3 agosto 2007, n. 127 "Conversione in legge del decreto legge 2 luglio 2007, n. 81 recante disposizioni urgenti in materia finanziaria". (G.U. n. 190 del 17 agosto 2007).

Art.4

Comma 1. Provvede al superamento, per l'anno 2007, della limitazione posta alle rassegnazioni di entrate della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005) e dalla legge 23 dicembre 2006 (legge finanziaria 2006).

Comma 2. Stabilisce che, per l'anno 2007, non si applichi la riduzione del 20 per cento delle spese di funzionamento stabilita per gli enti e gli organismi pubblici non territoriali dal comma 2 dell'articolo 22 del decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito, con modificazioni, dalla legge 4 agosto 2006, n. 248.

Commi 3 e 4. Prevedono, tra l'altro, un apposito meccanismo che consente di restituire le somme eventualmente già affluite al bilancio dello Stato.

Art.5

Prevede incrementi a favore di titolari di pensione a carico dell'assicurazione generale obbligatoria e delle forme sostitutive, esclusive ed esonerative, nonché delle forme pensionistiche obbligatorie gestite da enti pubblici di previdenza, determinati sulla base dei seguenti criteri:

- anzianità anagrafica (pari o superiore a 64 anni);

- anzianità contributiva (in caso di pensione diretta e di pensione ai superstiti si tiene conto della sola anzianità contributiva relativa ai trattamenti diretti; in caso di titolarità di sola pensione ai superstiti l'anzianità contributiva è computata al 60%);
- decorrenza degli aumenti;
- tetto reddituale (non superiore a 1,5 volte il trattamento minimo annuo del F.P.L.D., escludendo solo i redditi derivanti da assegni familiari, da casa di abitazione, da indennità di accompagnamento e da TFR);
- incremento parziale nei confronti di chi ha un reddito superiore al tetto reddituale annuo ma non supera il minor importo dato dal tetto reddituale stesso più l'incremento previsto dalla norma;
- è precisato che l'incremento, salvo l'anno 2008, non costituisce reddito per le altre prestazioni previdenziali e per il fisco per un importo massimo di 156 euro;
- l'incremento delle maggiorazioni sociali anche per i cittadini residenti all'estero, è stabilito sino ad un massimo di 580 euro al mese e di 7.540 euro all'anno; per gli anni successivi l'incremento è agganciato a quello del trattamento minimo;
- per le fasce di importo dei trattamenti pensionistici compresi tra 3 e 5 volte il trattamento minimo INPS, l'indice di rivalutazione automatica delle pensioni del triennio 2008-2010 è applicato nella misura del 100%. Dal 2011 per gli stessi nella misura del 90%, mentre per i trattamenti oltre 5 volte il trattamento minimo l'indice viene applicato nella misura del 75%;

Viene altresì rinviato ad un decreto del Ministro del Lavoro, di concerto con il Ministro dell'economia l'individuazione dei criteri di assegnazione delle somme previste e le altre modalità di attuazione. Sono anche rideterminati gli importi di copertura finanziaria per interventi e misure agevolative per il riscatto ai fini pensionistici del corso legale di laurea e per la totalizzazione dei periodi contributivi attraverso nuovi stanziamenti nei fondi costituiti presso il Ministero del lavoro così stabiliti:

- 267 mln di euro per l'anno 2008;
- 234 mln di euro per l'anno 2009;
- 200 mln di euro per l'anno 2010.

Art. 13

Prevede, in attesa che sia perfezionato l'accertamento delle dotazioni finanziarie dell'apposito Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del codice civile, gestito, per conto dello Stato, dall'INPS su un apposito conto corrente aperto presso la Tesoreria dello stato, l'autorizzazione di singole anticipazioni in favore delle Amministrazioni pubbliche che intraprendano i progetti indicati nell'elenco allegato alla legge 27 dicembre 2006, n. 296 (legge finanziaria 2007).

Si tratta di una serie di interventi finalizzati alla realizzazione di infrastrutture strategiche, alta velocità, salvataggio e ristrutturazione imprese in difficoltà, etc.

Le relative anticipazioni saranno estinte successivamente all'accertamento, trimestrale delle risorse del Fondo di tesoreria, previsto subordinatamente all'indizione di un'apposita conferenza dei servizi delle amministrazioni interessate.

Art. 14

Le amministrazioni pubbliche vincolate al rispetto dei limiti di spese per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, nonché per l'acquisto, la manutenzione, il noleggio e l'esercizio di autovetture sono autorizzate, in deroga ai vincoli di spesa (non superiore al 50% di quella sostenuta nell'anno 2004) a effettuare variazioni compensative tra le singole voci di spesa, assicurando l'invarianza in termini di fabbisogno e indebitamento netto. La disposizione per l'I.N.P.S. si sostanzierà in un'apposita delibera dell'organo competente da sottoporre all'approvazione dei Ministeri vigilanti.

Art. 15 bis

Prevede l'estensione del cuneo fiscale IRAP alle imprese del settore del credito e delle assicurazioni.

Per far fronte alla copertura degli oneri derivanti da tale intervento, il comma 4, del citato art. 15 bis, introduce modifiche all'art. 79, comma 1, del testo unico delle disposizioni legislative in materia di tutela e sostegno della maternità e della paternità, di cui al decreto

legislativo 26 marzo 2001, n. 151, disponendo l'aumento a carico dei settori "del credito e dell'assicurazione" della contribuzione per maternità dovuta sulle retribuzioni di tutti i lavoratori dipendenti dallo 0,13 % allo 0,46%.

Le disposizioni di cui al comma 4 hanno effetto a decorrere dal 1° luglio 2007.

Art. 17

Gli oneri derivanti dall'attuazione del suddetto art. 5 sono posti a carico dello Stato.

Inoltre, si è tenuto conto dell'emanazione del **decreto legge n. 159 del 1 ottobre 2007** (*G.U. n. 229 del 2 ottobre 2007*) "**Interventi urgenti in materia economico-finanziaria, per lo sviluppo e l'equità sociale**", che all'art. 15 autorizza la spesa per la retrodatazione al 1° febbraio 2007 degli aumenti di stipendio già previsti dal CCNL 2006-2009, sottoscritto in data 1 ottobre 2007 ed all'art. 28 prevede la soppressione, dal 3 ottobre 2007, della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS), con il conseguente trasferimento del personale alle dipendenze dell'INPS fino all'emanazione di appositi decreti attuativi.

Il Direttore Centrale Finanza,
Contabilità e Bilancio
Maria Letizia DIAMANTI

Il Dirigente Generale Vicario
Francesco VARI'

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
SEDE CENTRALE

**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 8**

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 2008 si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2008, il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 5.032 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 1.260 unità rispetto a quello di fine anno precedente (n. 6.292);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 29.040 unità, con un incremento di 575 unità rispetto al dato preventivato per il 2007 (28.465).

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Valutati in 120 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 4.111 mgl di cui 680 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 3.431 mgl a carico dei pensionati.

Rispetto al preventivo aggiornato 2007 (4.055 mgl) si rileva una aumento di 56 mgl.

Poste correttive e compensative di uscite

Valutate in 10.009 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni e riflettono il previsto andamento delle spese pensionistiche.

Trasferimento dal Fondo orfani

Pari a 636 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 (22%), 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 109.507 mgl, con un aumento di 2.606 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2007 (106.901 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 2008.

Spese di amministrazione

Indicate in 585 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 2008 si prevede un'eccedenza delle spese (112.322 mgl) sulle entrate (15.084 mgl) pari a 97.237 con un peggioramento di 2.065 mgl rispetto al preventivo aggiornato 2007 (95.172 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 97.237 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO
Maria Letizia DIAMANTI

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 2008	PREVENTIVO ASSESTATO 2007	VARIAZIONI
1	CONTRIBUTI A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI:	120.000,00	150.000,00	-30.000,00
	- versamento a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali.....	120.000,00	150.000,00	-30.000,00
2	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA':	4.111.195,00	4.055.584,00	55.611,00
	- a carico degli iscritti.....	679.688,00	749.765,00	-70.077,00
	- a carico dei pensionati.....	3.431.507,00	3.305.819,00	125.688,00
3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:	209.463,00	210.463,00	-1.000,00
	- interessi attivi su riscossione rate ammortamento mutui ipotecari.....	209.000,00	210.000,00	-1.000,00
	- interessi attivi diversi.....	463,00	463,00	0,00
4	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DELLE USCITE:	10.008.521,00	9.773.946,00	234.575,00
	- recupero di prestazioni.....	10.008.521,00	9.773.946,00	234.575,00
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		14.449.179,00	14.189.993,00	259.186,00
5	VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	0,00	0,00	0,00
	- plusvalore su immobili alienati.....	0,00	0,00	0,00
	- plusvalore ed eccedenza Fondo ammortamento immobili trasferiti al FIP.....	0,00	0,00	0,00
6	RECUPERO CONTRIBUTI C/INTERESSI AGLI INQUILINI ET530000	0,00	1.487,43	-1.487,43
7	PROVENTI DA ALIENAZIONE DIRITTI DI OPZIONE SU AZIONI	0,00	0,00	0,00
8	PRELIEVO DAL FONDO IMPOSTE	0,00	0,00	0,00
9	TRASFERIMENTO DI QUOTA PARTE DELL'ECCE DENZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE DEL FONDO ORFANI	635.757,00	669.457,00	-33.700,00
COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE		635.757,00	670.944,43	-33.700,00
10	RECUPERO A CARICO DEL BILANCIO DELL'ENTE DEGLI ONERI DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA IMPIEGATI	97.236.967,65	95.171.907,95	2.065.059,70
TOTALE DELLE ENTRATE		112.321.903,65	110.032.845,38	2.290.545,70

**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 2008	PREVENTIVO ASSESTATO 2007	VARIAZIONI
1 ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA:		109.507.267,00	106.901.403,00	2.605.864,00
- trattamenti pensionistici integrativi.....		109.507.267,00	106.901.403,00	2.605.864,00
2 ONERI FINANZIARI		0,00	0,00	0,00
- interessi passivi diversi.....		0,00	0,00	0,00
3 USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		0,00	0,00	0,00
- rivalutazione monetaria su prestazioni arretrate.....		0,00	0,00	0,00
- rimborso contributi.....		0,00	0,00	0,00
COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE		109.507.267,00	106.901.403,00	2.605.864,00
4 SPESE DI AMMINISTRAZIONE CONNESSE CON LE OPERAZIONI DI CARTOLARIZZAZIONE DEGLI IMMOBILI DA REDDITO		585.287,00	883.963,00	-298.676,00
5 ONERI DI PERTINENZA DELL'ANNO PER LIQUIDAZIONI IN CAPITALE IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI.....		2.081.321,00	2.081.321,00	0,00
6 ASSEGNAZIONE AL FONDO IMPOSTE.....		69.300,00	87.429,73	-18.129,73
7 ONERE PER CONTRIBUTO CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'ISTITUTO		78.728,65	78.728,65	0,00
8 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE		0,00	0,00	0,00
- eliminazioni crediti per prestazioni da recuperare.....		0,00	0,00	0,00
COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE		2.814.636,65	3.131.442,38	-316.805,73
TOTALE DELLE USCITE		112.321.903,65	110.032.845,38	2.289.058,27

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 8

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 636 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 (22% per l'anno 2008).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2008 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 3.371 mgl, le spese previste ammontano a 1.117 mgl, con un risultato positivo di 2.254 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di spesa previsti per l'esercizio 2008 e la consistenza del "Fondo" all'inizio ed alla fine dello stesso anno sono rappresentati nel prospetto che segue per un opportuno raffronto con il preventivo assestato 2007 e con i dati del consuntivo 2006.

Passando all'esame delle singole componenti di bilancio si precisa in particolare che le voci di entrata sono costituite:

- per 260 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 (2007: 266 mgl; 2006: 252 mgl);
- per 1.100 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore (2007: 1.100 mgl; 2006: 1.112 mgl);
- per 2.011 mgl dalla partita economica e non finanziaria connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2007: 1.905 mgl; 2006: 1.623 mgl). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio del 4,29% tenendo conto del tasso di remunerazione fissato dal Consiglio d'Amministrazione, con deliberazione n. 147 del 7.11.2007, 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 636 mgl (2007: 669 mgl; 2006: 632 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 (2007: 453 mgl; 2006: 94 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 (2007: 24 mgl e 0,0 mgl). Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 3 mgl (2007: 4 mgl; 2006: 3 mgl).

Per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2008, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 2.254 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2008 a 48.491 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2008, rispettivamente nei capitoli di entrata 41101011 (contributi) e 41310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 41205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2008 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
Maria Letizia DIAMANTI

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 2008
STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2008**

	ATTIVITA'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI		PASSIVITA'	EVIDENZA CONTABILE		VARIAZIONI
		al 1.1.2008	al 31.12.2008				al 1.1.2008	al 31.12.2008	
1	CREDITO IN C/C CON L'I.N.P.S.	45.622.633,19	47.853.620,99	2.230.987,80	1	FONDO DI ACCANTONAMENTO	46.237.073,89	48.491.120,26	2.254.046,37
2	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	614.440,70	637.499,27	23.058,57					
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	46.237.073,89	48.491.120,26	2.254.046,37		TOTALE DELLE PASSIVITA'	46.237.073,89	48.491.120,26	2.254.046,37

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2008
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2008

ENTRATE		Preventivo 2008	Preventivo assestato 2007	Variazioni
1	CONTRIBUTI	259.500,00	266.000,00	-6.500,00
2	QUOTA DI ONORARI DI AVVOCATO E COMPETENZE DI PROCURATORE	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	1.359.500,00	1.366.000,00	-6.500,00
3	INTERESSI ATTIVI SUL C/C CON L'I.N.P.S.	2.011.782,00	1.905.215,00	106.567,00
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	2.011.782,00	1.905.215,00	106.567,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	3.371.282,00	3.271.215,00	100.067,00

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL'I.N.P.S.
PREVENTIVO DELL'ANNO 2008
ENTRATE E SPESE DELL'ESERCIZIO 2008

	U S C I T E	Preventivo 2008	Preventivo assestato 2007	Variazioni
1	PRESTAZIONI	453.500,00	453.500,00	0,00
	COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	453.500,00	453.500,00	0,00
2	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	24.136,83	24.421,78	-284,95
3	ONERI PER IL TRASFERIMENTO ALLO STATO	371,10	5,00	366,10
4	ONERI TRIBUTARI UT070000	3.470,70	3.885,77	-415,07
5	TRASFERIMENTO ALLA GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DI QUOTA PARTE DELL'ECCEDENZA ANNUALE DELLE ENTRATE SULLE SPESE UN360000	635.757,00	669.457,00	-33.700,00
5	ACCANTONAMENTO DI ESERCIZIO UN 074800	2.254.046,37	2.119.945,45	134.100,92
	COMPONENTI ECONOMICHE NON FINANZIARIE	2.917.782,00	2.817.715,00	100.067,00
	TOTALE DELLE USCITE	3.371.282,00	3.271.215,00	100.067,00

ISTITUTO NAZIONALE DELLA PREVIDENZA SOCIALE

SEDE CENTRALE

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

EX SCAU

Bilancio Preventivo 2008

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 2008, 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 1.628.486,68 € ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa (99.996,29 €), 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 (1.503.262,00 €).

In relazione ai presumibili movimenti di uscita per 47.968,82 €, costituiti dalle quote di ammortamento per complessivi 31.234,20 €, dalle spese di amministrazione per 796,28 €, dall'assegnazione al Fondo Imposte per 9.082,25 € e dagli oneri tributari per 1844,38 €, il risultato di esercizio della Gestione Ordinaria, pari a 1.580.517,86 €, determina un aggiornamento dell'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2007 in 38.810.998,75 €.

IL DIRETTORE CENTRALE FINANZA,
CONTABILITA' E BILANCIO
Maria Letizia DIAMANTI

IL DIRETTORE GENERALE
Vittorio CRECCO

Preventivo 2008

STATO PATRIMONIALE

	ATTIVITA'	
1	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AGLI INVESTIMENTI PATRIMONIALI UNITARI	484.658,48
2	CREDITO IN C/C VERSO LA GESTIONE PER LA PRODUZIONE DEI SERVIZI:	36.562.148,88
	QUOTA DI PARTECIPAZIONE AI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO PER CESSIONE IMMOBILI A FONDO PATRIMONIO UNO	1.883.767,93
3	RESIDUI ATTIVI:	
	- Crediti diversi (All.1)	18.823.382,42
5	CREDITI BANCARI E FINANZIARI:	
	- Prestiti al personale ai sensi dell'art. 59 del D.P.R. n. 509/1979	2.078,75
	- Depositi cauzionali	56.877,25
7	IMMOBILI :(all.3)	
	- Da reddito	746.641,33
	- Destinati ad uffici	1.561.710,05
	TOTALE DELLE ATTIVITA'	60.121.265,09

Preventivo 2008

STATO PATRIMONIALE

	PASSIVITA'	
1 RESIDUI PASSIVI:		
- Debiti diversi (all.2)		18.911.373,46
2 DEBITI BANCARI E FINANZIARI:		
- Depositi cauzionali.		1.107,81
- Debiti diversi bancari e finanziari.		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		421.661,71
6 RISCONTI PASSIVI		
- Canoni d'affitto immobili da reddito		
	TOTALE DELLE PASSIVITA'	21.310.266,34
AVANZO PATRIMONIALE:		38.810.998,75
- Avanzo economico degli esercizi precedenti	37.230.480,89	
- Avanzo economico d'esercizio	1.580.517,86	
	TOTALE A PAREGGIO	60.121.265,09

Preventivo 2008

CONTO ECONOMICO

E N T R A T E	
1	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:
	- Interessi sui prestiti al personale ex art.59 D.P.R.509/79 75,00
	A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE 75,00
2	PRODUZIONI E MOVIMENTI INTERNI:
	- Canone degli immobili strumentali di proprietà 99.996,29
3	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:
	- Interessi attivi c/c bancari 2.081,00
	- Interessi attivi c/c INPS 1.503.262,00
4	REDDITI INVESTIMENTI PATRIMONIALI 21.350,00
	RISCONTI PER CANONI D'AFFITTO IMMOBILI DA RDDITO 1.722,39
	B - COMPONENTI ECONOMICHE 1.628.411,68
	TOTALE ENTRATE (A + B) 1.628.486,68
	TOTALE A PAREGGIO 1.628.486,68

Preventivo 2008

CONTO ECONOMICO

U S C I T E		
1	ONERI TRIBUTARI: - Imposta Comunale sugli Immobili.	5.000,00
	A - COMPONENTI FINANZIARIE DI PARTE CORRENTE	5.000,00
	ONERI TRIBUTARI:	
2	Imposta Regionale sulle Attività Produttive	1.844,38
3	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese d'amministrazione	11,71
4	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	796,28
5	AMMORTAMENTI E DEPERIMENTI: - Ammortamento immobili	31.234,20
6	ASSEGNAZIONE A FONDI E ACCANTONAMENTO PER ONERI PRESUNTI DI COMPETENZA - Assegnazione al fondo imposte	9.082,25
	B - COMPONENTI ECONOMICHE	42.968,82
	TOTALE USCITE (A+B).	47.968,82
	AVANZO D' ESERCIZIO	1.580.517,86
	TOTALE A PAREGGIO	1.628.486,68

All.1

CREDITI DIVERSI

CREDITI PER SOMME FINANZIAMENTO	18.247.971,62
CREDITI PER ENTRATE DI PARTITE DI GIRO	575.410,80
TOTALE CREDITI	18.823.382,42

All.2

DEBITI DIVERSI

DEBITI PER ACQUISTO MOBILI E MACCHINE UFFICIO	31,63
DEBITI PER SPESE LITI E ARBITRAGGI	419.478,52
DEBITI PER ONERI TRASFERIME	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	18.911.373,46

Preventivo 2008

All.3

I M M O B I L I
GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA

Ubicazione degli immobili	Consistenza al 1.1.2008	Aumenti	Diminuzioni	Variazioni per cambio destinazione	Consistenza al 31.12.2008	Totale ammortamento al 1/1/2008	Quota ammortamento 2008	Totale ammortamento al 31/12/2008
A) IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI AD UFFICIO in esercizio								
BARI: Via Cirillo 106	1.561.710,05				1.561.710,05	390.427,51	31.234,20	421.661,71
Totale A)	1.561.710,05				1.561.710,05	390.427,51	31.234,20	421.661,71
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	390.427,51	31.234,20	421.661,71

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

PREVENTIVO ECONOMICO

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
	Avanzo di amministrazione presunto		35.710.072.924,08			30.278.947.874,07	
	Fondo iniziale di cassa presunto			28.036.185.584,92			27.893.449.801,79
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	48.103.604.852,27	138.937.592.352,83	132.643.991.975,09	41.772.982.756,41	131.920.884.504,42	125.590.262.408,56
1.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	-	266.105.123,60	266.105.123,60	-	263.658.731,00	263.658.731,00
1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
1.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	688.220.638,72	3.050.000,00	3.050.000,00	595.250.763,94	95.969.874,78	3.000.000,00
1.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	189.697.896,13	12.000.000,00	12.000.000,00	189.697.896,13	11.500.000,00	11.500.000,00
1.1.3 - ALTRE ENTRATE							
1.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	25.967.142,95	64.759.940,00	64.759.940,00	30.828.893,35	94.759.940,00	99.621.690,40
1.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	-	-	-	-	-	-
1.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.300.193.215,02	290.821.327,00	283.172.964,53	1.291.713.440,11	284.175.754,50	275.695.979,59
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		50.307.683.745,09	139.574.328.743,43	133.273.080.003,22	43.880.473.749,94	132.670.948.804,70	126.243.738.809,55
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	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		551.363,05	-	-	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	1.697.320.351,73	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48	1.598.939.356,44	3.098.576.351,63	3.000.195.356,34
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		1.697.320.351,73	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48	1.598.939.356,44	3.098.576.351,63	3.000.195.356,34
Totale Entrate - UPB 1 "Entrate contributive"		52.005.555.459,87	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70	45.479.964.469,43	135.769.525.156,33	129.243.934.165,89

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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 E/O DEGLI ISCRITTI	1.576.303.816,98	4.979.715,00	270.225.850,13	1.829.680.674,81	4.999.913,48	258.376.771,31
2.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	28.008,00	512.859.058,69	512.860.179,69	35.009,48	499.920.466,56	499.927.468,04
2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
2.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
2.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2.918.428.088,06	618.268.652,28	360.050.428,00	2.677.177.832,35	590.299.694,71	349.049.439,00
2.1.3 - ALTRE ENTRATE							
2.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	16.522.623,90	7.207.021,00	7.207.021,00	23.166.099,31	7.227.021,00	13.870.496,41
2.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.247.350.085,45	2.148.024.102,54	1.971.810.149,93	3.075.385.835,32	2.094.035.568,54	1.922.071.318,41
2.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	52.579.953,44	52.579.953,44	-	65.560.970,24	65.560.970,24
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		7.758.632.622,39	3.343.918.502,95	3.174.733.582,19	7.605.445.451,27	3.262.043.634,53	3.108.856.463,41
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	-	-	-	-	-	-
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		-	-	-	-	-	-
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	400,00	330.421.447,98	330.421.447,98	386,63	324.940.498,08	324.940.484,71
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"		400,00	330.421.447,98	330.421.447,98	386,63	324.940.498,08	324.940.484,71
Totale Entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		7.758.633.022,39	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17	7.605.445.837,90	3.586.984.132,61	3.433.796.948,12

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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 E/O DEGLI ISCRITTI	118.725.906,41	379.834.165,74	378.602.198,74	107.960.919,18	474.017.872,74	463.252.885,51
3.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	-	2.265.163,00	2.265.163,00	-	2.170.840,00	2.170.840,00
3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
3.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
3.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.286.027,47	-	-	1.286.027,47	-	-
3.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.851,90	-	-	10.851,90	-	-
3.1.3 - ALTRE ENTRATE							
3.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	8.118.304,45	13.689.019,00	13.689.019,00	11.283.297,40	13.689.019,00	16.854.011,95
3.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	310.962.167,91	443.369.035,80	439.102.905,68	302.621.808,73	439.597.745,46	431.257.386,28
3.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	50.000.000,00	50.000.000,00	-	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		439.103.258,14	889.157.383,54	883.659.286,42	423.162.904,68	979.475.477,20	963.535.123,74
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	15.485.616,00	15.485.616,00	3.090.534,32	15.137.453,58	15.137.453,58
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		3.090.534,32	15.485.616,00	15.485.616,00	3.090.534,32	15.137.453,58	15.137.453,58
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	81.042.305,74	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25	81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.128.688.484,77
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		81.042.305,74	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25	81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.128.688.484,77
Totale Entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		523.236.098,20	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67	507.295.744,74	6.123.301.415,55	6.107.361.062,09

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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 E/O DEGLI ISCRITTI	-	379.500,00	379.500,00	-	416.000,00	416.000,00
4.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	-	5.540.188,00	5.540.188,00	-	5.495.699,00	5.495.699,00
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
4.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	-	-	-	-	-	-
4.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.559.534,57	458.622,00	458.622,00	17.559.534,57	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	766.486,00	31.499,00	292.108,00	1.487.551,38	320.764,00	1.041.829,38
4.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	477.854,87	24.830.225,00	24.829.645,11	478.274,87	19.450.196,47	19.450.616,47
4.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.884.934,08	22.706.641,00	22.691.575,08	3.329.688,61	22.473.886,00	22.918.640,53
4.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	11.633.606,00	11.633.606,00	2.339,96	11.633.606,00	11.635.945,96
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		21.688.809,52	65.580.281,00	65.825.244,19	22.857.389,39	60.381.481,47	61.550.061,34
4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE							
4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI							
4.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.001.062,90	141.481.500,00	141.532.600,97	1.001.569,43	163.162.300,00	163.162.806,53
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		1.001.062,90	141.481.500,00	141.532.600,97	1.001.569,43	163.162.300,00	163.162.806,53
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	-	167.648.208,00	167.648.208,00	-	162.011.990,00	162.011.990,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		-	167.648.208,00	167.648.208,00	-	162.011.990,00	162.011.990,00
Totale Entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.689.872,42	374.709.989,00	375.006.053,16	23.858.958,82	385.555.771,47	386.724.857,87

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	-	-	-	-	-	-
5.1.3 - ALTRE ENTRATE							
5.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	50.892.969,00	25.871.204,00	28.764.173,00	53.913.037,62	27.532.099,28	30.552.167,90
5.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	75.753.258,31	14.507.411,88	14.507.411,88	75.753.258,31	14.690.604,64	14.690.604,64
5.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	8.499.487,17	5.141.245,00	5.141.245,00	8.499.579,94	5.153.345,70	5.153.438,47
5.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	174.076,85	-	-	174.076,85	-	-
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		135.319.791,33	45.519.860,88	48.412.829,88	138.339.952,72	47.376.049,62	50.396.211,01
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	1.274.831.449,65	-	-	1.274.831.449,65	335.000,00	335.000,00
5.2.1.12	ALIENAZIONE IMMOBILI STRUMENTALI ADIBITI A UFFICI	-	-	-	-	-	-
5.2.1.13	REALIZZI DI VALORI MOBILIARI	-	-	-	-	-	-
5.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	1.890.760,05	105.571.379,45	105.578.202,81	1.903.370,48	72.934.361,73	72.946.972,16
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		1.276.722.209,70	105.571.379,45	105.578.202,81	1.276.734.820,13	73.269.361,73	73.281.972,16
Totale Entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.412.042.001,03	151.091.240,33	153.991.032,69	1.415.074.772,85	120.645.411,35	123.678.183,17

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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							
6.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	77.356,30	77.356,30	-	125.599,06	125.599,06
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		-	77.356,30	77.356,30	-	125.599,06	125.599,06
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	-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
Totale Entrate - UPB 6 "Sistemi informativi telecomunicazioni"		-	154.712,60	154.712,60	-	202.955,06	202.955,06

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
UPB 7 - Centro di responsabilità Formazione e sviluppo competenze							
7.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI							
7.1.3 - ALTRE ENTRATE							
7.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"		-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00
Totale Entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	12.904.055.365,21	77.338.024.553,90	75.168.876.304,32	11.937.310.681,03	74.555.349.963,85	73.588.605.279,67
8.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	72.513.122,36	-	21.318,00	72.213.122,36	300.000,00	-
8.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.028.308.193,18	9.310.823,00	-	1.017.781.095,18	10.527.098,00	-
8.1.3 - ALTRE ENTRATE							
8.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	-	-	-	-	-	-
8.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	8.886.963,68	174.628.346,96	174.628.346,96	8.886.963,68	167.303.232,41	167.303.232,41
8.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	84.859.293,63	3.000.000,00	55.503.274,00	35.334.988,68	57.503.274,00	7.978.969,05
8.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	33.928.301,00	33.928.301,00	-	33.484.560,50	33.484.560,50
TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		14.098.622.938,06	77.558.892.024,86	75.432.957.544,28	13.071.526.850,93	74.824.468.128,76	73.797.372.041,63
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	-	6.444.019.084,60	6.444.019.084,60	-	4.398.993.292,15	4.398.993.292,15
8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI							
8.2.3.20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	-	2.789.000.125,00	2.789.000.125,00	-	1.345.910.125,00	1.345.910.125,00
TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		-	9.233.019.209,60	9.233.019.209,60	-	5.744.903.417,15	5.744.903.417,15
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	127.746.141,32	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00	121.746.141,32	22.430.868.156,00	22.424.868.156,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		127.746.141,32	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00	121.746.141,32	22.430.868.156,00	22.424.868.156,00
Totale Entrate - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		14.226.369.079,38	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88	13.193.272.992,25	103.000.239.701,91	101.967.143.614,78

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"							
Titolo I		50.307.683.745,09	139.574.328.743,43	133.273.080.003,22	43.880.473.749,94	132.670.948.804,70	126.243.738.809,55
Titolo II		551.363,05	-	-	551.363,05	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		1.697.320.351,73	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48	1.598.939.356,44	3.098.576.351,63	3.000.195.356,34
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Entrate contributive"		52.005.555.459,87	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70	45.479.964.469,43	135.769.525.156,33	129.243.934.165,89
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"							
Titolo I		7.758.632.622,39	3.343.918.502,95	3.174.733.582,19	7.605.445.451,27	3.262.043.634,53	3.108.856.463,41
Titolo II		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		400,00	330.421.447,98	330.421.447,98	386,63	324.940.498,08	324.940.484,71
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		7.758.633.022,39	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17	7.605.445.837,90	3.586.984.132,61	3.433.796.948,12
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"							
Titolo I		439.103.258,14	889.157.383,54	883.659.286,42	423.162.904,68	979.475.477,20	963.535.123,74
Titolo II		3.090.534,32	15.485.616,00	15.485.616,00	3.090.534,32	15.137.453,58	15.137.453,58
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		81.042.305,74	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25	81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.128.688.484,77
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		523.236.098,20	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67	507.295.744,74	6.123.301.415,55	6.107.361.062,09
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"							
Titolo I		21.688.809,52	65.580.281,00	65.825.244,19	22.857.389,39	60.381.481,47	61.550.061,34
Titolo II		1.001.062,90	141.481.500,00	141.532.600,97	1.001.569,43	163.162.300,00	163.162.806,53
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	167.648.208,00	167.648.208,00	-	162.011.990,00	162.011.990,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.689.872,42	374.709.989,00	375.006.053,16	23.858.958,82	385.555.771,47	386.724.857,87
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"							
Titolo I		135.319.791,33	45.519.860,88	48.412.829,88	138.339.952,72	47.376.049,62	50.396.211,01
Titolo II		1.276.722.209,70	105.571.379,45	105.578.202,81	1.276.734.820,13	73.269.361,73	73.281.972,16
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	-	-	-	-	-
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.412.042.001,03	151.091.240,33	153.991.032,69	1.415.074.772,85	120.645.411,35	123.678.183,17
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"							
Titolo I		-	77.356,30	77.356,30	-	125.599,06	125.599,06
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		-	154.712,60	154.712,60	-	202.955,06	202.955,06

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa

Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"							
Titolo I		-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00
Titolo II		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	-	-	-	-	-
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00

Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		14.098.622.938,06	77.558.892.024,86	75.432.957.544,28	13.071.526.850,93	74.824.468.128,76	73.797.372.041,63
Titolo II		-	9.233.019.209,60	9.233.019.209,60	-	5.744.903.417,15	5.744.903.417,15
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		127.746.141,32	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00	121.746.141,32	22.430.868.156,00	22.424.868.156,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		14.226.369.079,38	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88	13.193.272.992,25	103.000.239.701,91	101.967.143.614,78

Riepilogo delle entrate per i titoli del Centro di responsabilità "Entrate contributive", "Prestazioni pensionistiche", "Prestazioni a sostegno del reddito", "Gestione e sviluppo risorse umane", "Approvvigionamenti logistica e patrimonio", "Sistemi informativi e telecomunicazioni", "Formazione e sviluppo competenze", "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		72.761.051.164,53	221.477.476.802,96	212.878.748.496,48	65.141.806.298,93	211.844.821.825,34	204.225.576.959,74
Titolo II		1.281.365.169,97	9.495.557.705,05	9.495.615.629,38	1.281.378.286,93	5.996.472.532,46	5.996.485.649,42
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		1.906.109.198,79	31.743.550.128,20	31.642.374.280,01	1.801.728.190,13	31.145.162.836,48	31.040.781.827,82
TOTALE		75.948.525.533,29	262.716.584.636,21	254.016.738.405,87	68.224.912.775,99	248.986.457.194,28	241.262.844.436,98

Totale entrate - UPB 1 "Entrate contributive"	52.005.555.459,87	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70	45.479.964.469,43	135.769.525.156,33	129.243.934.165,89
Totale entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	7.758.633.022,39	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17	7.605.445.837,90	3.586.984.132,61	3.433.796.948,12
Totale entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	523.236.098,20	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67	507.295.744,74	6.123.301.415,55	6.107.361.062,09
Totale entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	22.689.872,42	374.709.989,00	375.006.053,16	23.858.958,82	385.555.771,47	386.724.857,87
Totale entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	1.412.042.001,03	151.091.240,33	153.991.032,69	1.415.074.772,85	120.645.411,35	123.678.183,17
Totale entrate - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	-	154.712,60	154.712,60	-	202.955,06	202.955,06
Totale entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	-	2.650,00	2.650,00	-	2.650,00	2.650,00
Totale entrate - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"	14.226.369.079,38	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88	13.193.272.992,25	103.000.239.701,91	101.967.143.614,78
TOTALE ENTRATE	75.948.525.533,29	262.716.584.636,21	254.016.738.405,87	68.224.912.775,99	248.986.457.194,28	241.262.844.436,98

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	3.555.301,00	32.614.096,00	33.134.096,00	1.164.990,42	32.614.096,00	30.223.785,42
1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
1.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
1.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	183.593,57	27.236.000,00	27.236.000,00	183.593,57	25.308.500,00	25.308.500,00
1.1.2.07	ONERI FINANZIARI	2.150.084.350,11	290.881.883,33	-	1.787.475.325,36	362.609.024,75	-
1.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	750.142.923,84	6.650.659.337,00	6.650.659.337,00	750.142.923,84	6.085.409.176,35	6.085.409.176,35
1.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	24.481,72	32.000,00	32.000,00	24.796,80	32.000,00	32.315,08
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		2.903.990.650,24	7.001.423.316,33	6.711.061.433,00	2.538.991.629,99	6.505.972.797,10	6.140.973.776,85
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	2.546.257.043,58	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55	2.380.861.401,64	3.098.576.351,63	2.933.180.709,69
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"		2.546.257.043,58	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55	2.380.861.401,64	3.098.576.351,63	2.933.180.709,69
Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		5.450.247.693,82	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55	4.919.853.031,63	9.604.549.148,73	9.074.154.486,54

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	101.294.041,72	100.660.000,00	88.091.892,72	119.593.992,79	100.620.000,00	118.919.951,07
2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
2.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI ISTITUZIONALI	5.379.597.057,92	178.493.466.165,62	178.359.140.052,19	4.614.149.259,61	173.089.161.003,10	172.323.713.204,79
2.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	3.011.421,19	792.355.778,41	793.067.199,60	841.421,19	743.593.741,46	741.423.741,46
2.1.2.07	ONERI FINANZIARI	-	96.514.816,57	96.514.816,57	-	78.090.496,57	78.090.496,57
2.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	-	2.264.175,00	2.264.175,00	-	1.983.017,00	1.983.017,00
2.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	2.722.763,00	2.722.763,04	274.217,44	2.372.763,00	2.372.763,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "		5.484.176.738,27	179.487.983.698,60	179.341.800.899,12	4.734.858.891,03	174.015.821.021,13	173.266.503.173,89
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	15.647.392,42	330.421.447,98	330.156.230,02	18.719.967,51	324.940.498,08	328.013.073,17
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "		15.647.392,42	330.421.447,98	330.156.230,02	18.719.967,51	324.940.498,08	328.013.073,17
Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		5.499.824.130,69	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14	4.753.578.858,54	174.340.761.519,21	173.594.516.247,06

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	1.839.510,00	38.110.000,00	38.103.487,00	1.314.103,41	38.110.000,00	37.584.593,41
3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
3.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	736.848.254,20	17.105.501.462,55	17.105.299.728,17	699.155.883,90	16.366.840.330,81	16.329.147.960,51
3.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	5.682.176,33	-	-	5.682.176,33	-	-
3.1.2.07	ONERI FINANZIARI	-	10.000.000,00	10.000.000,00	-	19.560.520,00	19.560.520,00
3.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	-	-	-	-	-	-
3.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	3.050.197,00	3.050.197,00	-	3.050.197,00	3.050.197,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		744.369.940,53	17.156.661.659,55	17.156.453.412,17	706.152.163,64	16.427.561.047,81	16.389.343.270,92
3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
3.2.1 - INVESTIMENTI							
3.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	17.193.496,00	17.193.496,00	-	16.806.937,00	16.806.937,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		-	17.193.496,00	17.193.496,00	-	16.806.937,00	16.806.937,00
3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
3.4.1.21	USCITEAVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	112.410.971,70	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31	112.406.084,23	5.128.688.484,77	5.128.683.597,30
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"		112.410.971,70	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31	112.406.084,23	5.128.688.484,77	5.128.683.597,30
Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		856.780.912,23	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48	818.558.247,87	21.573.056.469,58	21.534.833.805,22

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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 ATTIVITA' DI SERVIZIO	248.927.667,63	1.797.657.944,00	1.797.956.926,99	223.306.331,36	1.801.296.460,00	1.775.675.123,73
4.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	7.133.643,90	20.396.428,00	20.279.028,00	17.011.479,21	13.538.234,00	23.416.069,31
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	8.873.632,08	16.765.386,00	17.221.275,00	12.087.318,71	17.076.217,00	20.289.903,63
4.1.2.07	ONERI FINANZIARI				-	-	-
4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI							
4.1.4.03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	5.531.769,27	272.523.336,00	271.803.750,02	5.634.005,64	266.479.274,00	266.581.510,37
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		270.466.712,88	2.107.796.594,00	2.107.714.480,01	258.039.134,92	2.098.843.685,00	2.086.416.107,04
4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
4.2.1 - INVESTIMENTI							
4.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	67.316.938,13	331.000.000,00	331.000.000,00	67.316.938,13	309.000.000,00	309.000.000,00
4.2.1.15	INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	819,93	98.017.000,00	98.017.000,00	819,93	96.046.650,00	96.046.650,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		67.317.758,06	429.017.000,00	429.017.000,00	67.317.758,06	405.046.650,00	405.046.650,00
4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO							
4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
4.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	4.934.431,96	167.648.208,00	167.648.208,00	4.934.431,96	162.011.990,00	162.011.990,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"		4.934.431,96	167.648.208,00	167.648.208,00	4.934.431,96	162.011.990,00	162.011.990,00
Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		342.718.902,90	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01	330.291.324,94	2.665.902.325,00	2.653.474.747,04

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	215.119.619,70	583.568.752,00	546.464.097,80	217.373.234,39	558.983.886,00	561.237.500,69
5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
5.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	47.628,87	97.000,00	90.000,00	511,17	97.000,00	49.882,30
5.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	1.000.149,01	7.307.251,86	7.307.251,86	1.290.505,00	7.307.251,86	7.597.607,85
5.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	-	-	-	-	-	-
5.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	25.328.085,42	212.355.999,00	215.287.743,64	36.394.569,97	249.457.931,00	260.524.415,55
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		241.495.483,00	803.329.002,86	769.149.093,30	255.058.820,53	815.846.068,86	829.409.406,39
5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
5.2.1 - INVESTIMENTI							
5.2.1.11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI	57.520,00	207.000,00	207.000,00	50.462,99	141.000,00	133.942,99
5.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	40.463.384,87	52.168.000,00	54.634.090,00	51.466.503,78	54.501.109,00	65.504.227,91
5.2.1.13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	2.765.626,69	-	-	2.765.626,69	-	-
5.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	8.322,21	104.109.592,06	104.109.592,06	8.322,21	97.065.752,62	97.065.752,62
5.2.2 - ONERI COMUNI							
5.2.2.20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	-	-	-	-	-	-
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"		43.294.853,77	156.484.592,06	158.950.682,06	54.290.915,67	151.707.861,62	162.703.923,52
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	-	-
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"		294.559.445,10	959.813.594,92	928.099.775,36	319.118.844,53	967.553.930,48	992.113.329,91

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	20.246.442,69	53.069.925,00	40.622.666,70	27.002.891,55	57.425.315,00	64.181.763,86
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		20.246.442,69	53.069.925,00	40.622.666,70	27.002.891,55	57.425.315,00	64.181.763,86
6.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
6.2.1 - INVESTIMENTI							
6.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	97.920.038,00	96.515.000,00	61.269.000,00	139.831.265,57	86.944.421,00	128.855.648,57
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		97.920.038,00	96.515.000,00	61.269.000,00	139.831.265,57	86.944.421,00	128.855.648,57
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	-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"		-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		118.166.480,69	149.662.281,30	101.969.023,00	166.834.157,12	144.447.092,00	193.114.768,43

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
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	1.000.000,00	825.808,00	1.310.000,00	4.403.757,42	681.525,00	4.085.282,42
7.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	1.014.471,00	2.814.192,00	2.770.000,00	4.315,10	2.958.475,00	1.948.319,10
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"		2.014.471,00	3.640.000,00	4.080.000,00	4.408.072,52	3.640.000,00	6.033.601,52
Totale Uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		2.014.471,00	3.640.000,00	4.080.000,00	4.408.072,52	3.640.000,00	6.033.601,52

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	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	1.288.875,00	8.787.562,00	9.271.197,00	2.381.655,98	8.995.712,00	10.088.492,98
8.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	111.151.002,07	287.725.681,00	283.127.104,00	117.404.184,75	289.636.880,00	295.890.062,68
8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI							
8.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-	3.027.700,00	3.027.700,00	-	4.527.200,00	4.527.200,00
8.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.668.950.138,71	6.749.752.581,18	6.663.521.157,47	2.673.626.872,73	4.695.774.338,32	4.700.451.072,34
8.1.2.07	ONERI FINANZIARI	719.243,43	3.401.852,00	3.401.852,00	719.243,43	3.401.852,00	3.401.852,00
8.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	9.037.000,00	180.737.430,13	180.730.030,13	58.960.030,11	177.171.224,12	227.094.254,23
8.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.319.650.635,78	473.410.048,35	-	1.202.068.504,68	1.052.613.947,81	935.031.816,71
8.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	419.478,52	446.146.915,00	446.146.915,00	419.478,52	21.688.611,00	21.688.611,00
TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		4.111.216.373,51	8.152.989.769,66	7.589.225.955,60	4.055.579.970,20	6.253.809.765,25	6.198.173.361,94
8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
8.2.1 - INVESTIMENTI							
8.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	31,63	-	-	31,63	-	-
8.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI	-	6.439.582.738,02	6.439.582.738,02	-	4.394.833.738,02	4.394.833.738,02
8.2.2 - ONERI COMUNI							
8.2.2.17	RIMBORSI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE	47.003.048.028,38	2.569.000.000,00	-	45.877.138.028,38	1.125.910.000,00	-
8.2.2.20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00
TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		47.003.125.071,61	9.058.582.738,02	6.489.582.738,02	45.877.215.071,61	5.570.743.738,02	4.444.833.738,02
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	4.595.984.712,58	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00	4.593.977.124,75	22.430.868.156,00	22.428.860.568,17
TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"		4.595.984.712,58	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00	4.593.977.124,75	22.430.868.156,00	22.428.860.568,17
Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"		55.710.326.157,70	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62	54.526.772.166,56	34.255.421.659,27	33.071.867.668,13

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"							
Titolo I		2.903.990.650,24	7.001.423.316,33	6.711.061.433,00	2.538.991.629,99	6.505.972.797,10	6.140.973.776,85
Titolo II		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		2.546.257.043,58	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55	2.380.861.401,64	3.098.576.351,63	2.933.180.709,69
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Entrate contributive"		5.450.247.693,82	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55	4.919.853.031,63	9.604.549.148,73	9.074.154.486,54
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"							
Titolo I		5.484.176.738,27	179.487.983.698,60	179.341.800.899,12	4.734.858.891,03	174.015.821.021,13	173.266.503.173,89
Titolo II		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		15.647.392,42	330.421.447,98	330.156.230,02	18.719.967,51	324.940.498,08	328.013.073,17
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		5.499.824.130,69	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14	4.753.578.858,54	174.340.761.519,21	173.594.516.247,06
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"							
Titolo I		744.369.940,53	17.156.661.659,55	17.156.453.412,17	706.152.163,64	16.427.561.047,81	16.389.343.270,92
Titolo II		-	17.193.496,00	17.193.496,00	-	16.806.937,00	16.806.937,00
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		112.410.971,70	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31	112.406.084,23	5.128.688.484,77	5.128.683.597,30
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		856.780.912,23	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48	818.558.247,87	21.573.056.469,58	21.534.833.805,22
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"							
Titolo I		270.466.712,88	2.107.796.594,00	2.107.714.480,01	258.039.134,92	2.098.843.685,00	2.086.416.107,04
Titolo II		67.317.758,06	429.017.000,00	429.017.000,00	67.317.758,06	405.046.650,00	405.046.650,00
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		4.934.431,96	167.648.208,00	167.648.208,00	4.934.431,96	162.011.990,00	162.011.990,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		342.718.902,90	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01	330.291.324,94	2.665.902.325,00	2.653.474.747,04
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"							
Titolo I		241.495.483,00	803.329.002,86	769.149.093,30	255.058.820,53	815.846.068,86	829.409.406,39
Titolo II		43.294.853,77	156.484.592,06	158.950.682,06	54.290.915,67	151.707.861,62	162.703.923,52
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		9.769.108,33	-	-	9.769.108,33	-	-
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		294.559.445,10	959.813.594,92	928.099.775,36	319.118.844,53	967.553.930,48	992.113.329,91
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"							
Titolo I		20.246.442,69	53.069.925,00	40.622.666,70	27.002.891,55	57.425.315,00	64.181.763,86
Titolo II		97.920.038,00	96.515.000,00	61.269.000,00	139.831.265,57	86.944.421,00	128.855.648,57
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	77.356,30	77.356,30	-	77.356,00	77.356,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		118.166.480,69	149.662.281,30	101.969.023,00	166.834.157,12	144.447.092,00	193.114.768,43

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2007 PREVISIONI ASSESTATE		
Codice Categoria	Denominazione	Residui iniziali presunti dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa	Residui iniziali dell'anno	Previsioni di competenza	Previsioni di cassa

Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"							
Titolo I		2.014.471,00	3.640.000,00	4.080.000,00	4.408.072,52	3.640.000,00	6.033.601,52
Titolo II		-	-	-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		-	-	-	-	-	-
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		2.014.471,00	3.640.000,00	4.080.000,00	4.408.072,52	3.640.000,00	6.033.601,52

Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		4.111.216.373,51	8.152.989.769,66	7.589.225.955,60	4.055.579.970,20	6.253.809.765,25	6.198.173.361,94
Titolo II		47.003.125.071,61	9.058.582.738,02	6.489.582.738,02	45.877.215.071,61	5.570.743.738,02	4.444.833.738,02
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		4.595.984.712,58	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00	4.593.977.124,75	22.430.868.156,00	22.428.860.568,17
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		55.710.326.157,70	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62	54.526.772.166,56	34.255.421.659,27	33.071.867.668,13

Riepilogo delle entrate per i titoli del Centro di responsabilità "Entrate contributive", "Prestazioni pensionistiche", "Prestazioni a sostegno del reddito", "Gestione e sviluppo risorse umane", "Approvvigionamenti logistica e patrimonio", "Sistemi informativi e telecomunicazioni", "Formazione e sviluppo competenze", "Altre strutture di direzione generale"							
Titolo I		13.777.976.812,12	214.766.893.966,00	213.720.107.939,90	12.580.091.574,38	206.178.919.700,15	204.981.034.462,41
Titolo II		47.211.657.721,44	9.757.792.826,08	7.156.012.916,08	46.138.655.010,91	6.231.249.607,64	5.158.246.897,11
Titolo III		-	-	-	-	-	-
Titolo IV		7.285.003.660,57	31.743.550.128,20	31.565.517.677,18	7.120.668.118,42	31.145.162.836,48	30.980.827.294,33
TOTALE		68.274.638.194,13	256.268.236.920,28	252.441.638.533,16	65.839.414.703,71	243.555.332.144,27	241.120.108.653,85

Totale uscite - UPB 1 "Entrate contributive"	5.450.247.693,82	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55	4.919.853.031,63	9.604.549.148,73	9.074.154.486,54
Totale uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	5.499.824.130,69	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14	4.753.578.858,54	174.340.761.519,21	173.594.516.247,06
Totale uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	856.780.912,23	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48	818.558.247,87	21.573.056.469,58	21.534.833.805,22
Totale uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	342.718.902,90	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01	330.291.324,94	2.665.902.325,00	2.653.474.747,04
Totale uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	294.559.445,10	959.813.594,92	928.099.775,36	319.118.844,53	967.553.930,48	992.113.329,91
Totale uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	118.166.480,69	149.662.281,30	101.969.023,00	166.834.157,12	144.447.092,00	193.114.768,43
Totale uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	2.014.471,00	3.640.000,00	4.080.000,00	4.408.072,52	3.640.000,00	6.033.601,52
Totale uscite - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"	55.710.326.157,70	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62	54.526.772.166,56	34.255.421.659,27	33.071.867.668,13
TOTALE USCITE	68.274.638.194,13	256.268.236.920,28	252.441.638.533,16	65.839.414.703,71	243.555.332.144,27	241.120.108.653,85

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
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					
1E1101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	27.602.096.265,40	108.098.713.068,44	113.461.037.953,20	109.771.337.085,04
1E1101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	12.475.567,76	458.545.295,00	467.770.427,52	467.770.427,52
1E1101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	3.946.330.258,00	1.208.884.543,83	1.243.623.028,72	1.059.083.597,72
1E1101004	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO	22.987.395,23	0	0	0
1E1101005	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	393.992,90	-	-	-
1E1101006	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	102.648,87	-	-	-
1E1101007	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA	1.754.450,75	-	-	-
1E1101009	CONTRIBUTI DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO DELLE CONFESIONI DIVERSE DALLA CATTOLICA	13.626.436,10	28.988.676,10	29.268.860,96	29.500.000,00
1E1101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER IL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	449.078.000,00	464.668.000,00	464.668.000,00
1E1101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGGIUNTIVO DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	22.691.257,43	27.612.474,00	27.612.474,26	27.612.474,26
1E1101020	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/1979	-	28.987.000,00	29.984.000,00	29.984.000,00
1E1101021	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SULLE NAVI MINORI E GALLEGGIANI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/79	1.082,72	-	-	-
1E1101022	CONTRIBUTI DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.312.707.130,29	894.925.552,37	905.421.272,00	777.041.430,40
1E1101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	6.695.235.916,25	7.131.155.369,81	7.811.862.209,00	6.699.650.745,98
1E1101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	6.953.461.503,74	7.741.545.722,17	8.429.776.877,00	7.250.753.964,00
1E1101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	-	1.939.000,00	1.976.000,00	1.976.000,00
1E1101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	56.495.939,18	-	-	-
1E1101035	CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE - ART 11 DEL DL 502/1992	1.419.481.741,90	15.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
1E1101043	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	-	5.804.000.000,00	6.017.000.000,00	6.017.000.000,00
1E1101047	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE - ART 41, C 2, LETT A), DELLA L 488/99	31.357.334,89	-	-	-
1E1101048	CONTRIBUTO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA - ART 41, C 2, LETT B), DELLA L 488/99	1.687.264,70	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
1E1101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI ED ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	-	31.509.802,70	32.591.250,17	32.591.250,17
1E1101099	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)	10.718.666,16	-	-	23.000,00
	Totale 1.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	48.103.604.852,27	131.920.884.504,42	138.937.592.352,83	132.643.991.975,09
	1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
1E1102001	CONTRIBUTI DEI PROSECUTORI VOLONTARI DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI OBBLIGATORIE	-	262.509.931,00	264.956.323,60	264.956.323,60
1E1102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	-	148.800,00	148.800,00	148.800,00
1E1102003	CONTRIBUTI PER LA MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	-	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
	Totale 1.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	263.658.731,00	266.105.123,60	266.105.123,60
	1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
1E1204001	CONTRIBUTI DELLE REGIONI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO ORDINARIO - ART 16 LEGGE N 845/1978	688.220.638,72	92.969.874,78	-	-
1E1204005	CONTRIBUTI VOLONTARI VERSATI PER CONTO DEGLI ASSICURATI DALLA REGIONE SICILIA AI SENSI DELL'ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE N. 42/1975 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	-	3.000.000,00	3.050.000,00	3.050.000,00
	Totale 1.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni	688.220.638,72	95.969.874,78	3.050.000,00	3.050.000,00
	1.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
1E1206005	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ A CARICO DI ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART 25 DELLA L N41/1986	189.697.896,13	11.500.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
	Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	189.697.896,13	11.500.000,00	12.000.000,00	12.000.000,00
	1.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
1E1307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	25.967.142,95	5.208.295,00	5.208.295,00	5.208.295,00
1E1307013	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	-	89.551.645,00	59.551.645,00	59.551.645,00
	Totale 1.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	25.967.142,95	94.759.940,00	64.759.940,00	64.759.940,00
	1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
1E1310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	1.300.166.968,57	270.004.457,53	276.414.030,07	268.765.667,60
1E1310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	26.246,45	14.171.296,97	14.407.296,93	14.407.296,93
	Totale 1.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	1.300.193.215,02	284.175.754,50	290.821.327,00	283.172.964,53
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	50.307.683.745,09	132.670.948.804,70	139.574.328.743,43	133.273.080.003,22

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
1E2114010	RISCOSSIONE DEI CREDITI VERSO LO STATO CEDUTI DALLE IMPRESE EDITRICI PER REGOLARIZZAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART 3 DELLA LEGGE N 411/1989	551.363,05	-	-	-
	Totale 1.2.1.14 - Riscossione dei crediti	551.363,05	-	-	-
	1.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	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				
1E4122008	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	-	193.824.432,08	198.703.283,37	198.703.283,37
1E4122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	2.061.967,91	43.072.269,26	43.803.413,26	43.504.281,42
1E4122026	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.612.595.897,74	666.641.668,04	642.773.663,37	549.018.093,69
1E4122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	-	48.787.221,00	48.632.033,00	48.632.033,00
1E4122035	RISCOSSIONI PER CONTO DELLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RELATIVE A CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART 1 DEL DL 308/99 CONVERTITO NELLA L 402/99	-	2.139.633.075,00	1.450.235.250,00	1.450.235.250,00
1E4122036	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 1 DEL DL 308/99 E L 402/99	55.377.159,25	6.617.686,25	5.121.146,67	-
1E4122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI ED AUTONOMI)	27.285.326,83	-	-	-
	Totale 1.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	1.697.320.351,73	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	1.697.320.351,73	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48
	Totale Entrate - UPB 1 "Entrate contributive"	52.005.555.459,87	135.769.525.156,33	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
2E1101012	VALORI CAPITALI E INTERESSI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI A CARICO DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE, DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N336/70 E N824/71 (QUOTA DELL'ESERCIZIO)	24.350.875,77	30.198,48	10.000,00	1.610.000,00
2E1101028	CONTRIBUTO DOVUTO DALLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO RELATIVAMENTE AI RAPPORTI DI LAVORO CESSATI DAL 1 MARZO 1989 - ART 4, COMMA 5 ^A , DEL DL N.337/1989	9.273.997,54	-	-	10.540,25
2E1101031	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART 27 COMMA 5 ^A , DELLA LEGGE N 223/1991	7.038.509,45	-	-	46.850,61
2E1101032	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART 29 DELLA LEGGE N 223/1991	11.789.083,72	-	-	29.607,55
2E1101033	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 ^A , DEL DL N 364/1992 CONVERTITO NELLA LEGGE N 406/1992	20.789.974,94	-	-	637.564,38
2E1101034	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART N 13, COMMA 10 ^A , DELLA LEGGE N 257/1992	246.096,95	-	-	-
2E1101036	CONTRIBUTI DELL'ENI E DELLE SOCIETÀ DEL GRUPPO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART 9-TER, COMMA 5, DEL DL N 148/1993 CONVERTITO NELLA L. N.236/93	459.907,04	-	-	-
2E1101037	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	17.509.118,63	-	-	298.450,72
2E1101038	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE DEL GRUPPO EFIM A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART 5, COMMA 5, DEL DLN 516/1994	3.322.331,49	-	-	-
2E1101039	VALORI CAPITALI PER LA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ARTN 5 DELLA LEGGE N 58/1992	1.478.667.133,61	4.969.715,00	4.969.715,00	267.582.605,80
2E1101042	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART 4, COMMI 4 E 5 DEL DL N 403/1995	2.856.787,84	-	-	10.230,82
	Totale 2.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	1.576.303.816,98	4.999.913,48	4.979.715,00	270.225.850,13

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
2E1102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI	28.008,00	208.325.145,20	215.948.436,33	215.949.557,33
2E1102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	-	291.539.679,00	296.854.980,00	296.854.980,00
2E1102014	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	-	55.642,36	55.642,36	55.642,36
	Totale 2.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	28.008,00	499.920.466,56	512.859.058,69	512.860.179,69
	2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
2E1206001	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	55.002.998,11	349.049.439,00	365.050.428,00	360.050.428,00
2E1206003	VALORI CAPITALI PER LA COPERTURA DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DAI FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	2.863.425.089,95	241.250.255,71	253.218.224,28	-
	Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	2.918.428.088,06	590.299.694,71	618.268.652,28	360.050.428,00
	2.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
2E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	-	110.000,00	90.000,00	90.000,00
2E1307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	16.522.623,90	7.117.021,00	7.117.021,00	7.117.021,00
	Totale 2.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	16.522.623,90	7.227.021,00	7.207.021,00	7.207.021,00
	2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
2E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.247.350.085,45	2.094.035.568,54	2.148.024.102,54	1.971.810.149,93
	Totale 2.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti	3.247.350.085,45	2.094.035.568,54	2.148.024.102,54	1.971.810.149,93
	2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
2E1310004	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI CREDITI VERSO ALTRI ENTI PER VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N 336/1970 E N 824/1971	-	97.100,00	97.600,00	97.600,00
2E1310009	VALORI CAPITALI E SOMME CONNESSE RELATIVI A ONERI PER ASSEGNI DI INVALIDITÀ E PENSIONI DI INABILITÀ A SEGUITO DELL'AZIONE DI SURROGAZIONE AI SENSI DELL'ART 14 DELLA L N 222/1984	-	4.847.781,83	4.847.781,83	4.847.781,83
2E1310010	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA, AI SENSI DELL'ART 5 DELLA LEGGE N 58/1992	-	60.616.088,41	47.634.571,61	47.634.571,61
	Totale 2.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	65.560.970,24	52.579.953,44	52.579.953,44
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	7.758.632.622,39	3.262.043.634,53	3.343.918.502,95	3.174.733.582,19

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	2.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	2.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	-	-	-	-
	2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
2E4122006	RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI PER CONTO DELLO STATO - ART 1 DUODECIES LEGGE 641/1978	-	2.120.308,09	2.154.558,00	2.154.558,00
2E4122007	RITENUTE SU PENSIONI DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	-	322.819.789,99	328.266.489,98	328.266.489,98
2E4122014	RIMBORSO DI SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI (DIARIE, SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITIE COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI) ANTICIPATE PER CONTO DELL'ENPALS	400,00	400,00	400,00	400,00
	Totale 2.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	400,00	324.940.498,08	330.421.447,98	330.421.447,98
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE"	400,00	324.940.498,08	330.421.447,98	330.421.447,98
	Totale Entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	7.758.633.022,39	3.586.984.132,61	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
3E1101017	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	-	-	-
3E1101027	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	26.700.893,00	3.476.400,00	3.612.300,00	3.110.683,00
3E1101030	CONTRIBUTO A CARICO DELLE AZIENDE PER IL FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART 5, COMMA 4, DELLA LEGGE N 223/1991	80.112.803,00	155.125.705,74	153.374.491,74	152.408.834,74
3E1101046	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ RELATIVI A PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA - ART 4, C 27, DEL DL 510/96 CONVERTITO NELLA L 608/96 E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI	11.905.961,00	24.960.000,00	24.960.000,00	25.195.307,00
3E1101050	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	-	277.355.869,00	172.355.000,00	172.355.000,00
3E1101051	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART 5), C 1, LETT B), DEL DI N157/2000 - ART 6, C 3, DEL DI N 157/2000	-	3.152.601,00	2.250.000,00	2.250.000,00
3E1101053	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	-	9.947.297,00	4.282.374,00	4.282.374,00
3E1101055	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DA POSTE ITALIANE S.P.A. A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDITO DI CUI ALL'ART 5, C 1, LETT. B), DEL DI N 178/2005 - ART 6, C 3, DEL DI N 178/2005	-	-	19.000.000,00	19.000.000,00
	Totale 3.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	118.725.906,41	474.017.872,74	379.834.165,74	378.602.198,74
	3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI				
3E1102006	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI SENSI DELL'ART 3, ULTIMO COMMA, DELLA LEGGE N 297/1982	-	2.170.840,00	2.265.163,00	2.265.163,00
	Totale 3.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	2.170.840,00	2.265.163,00	2.265.163,00
	3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
	3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI				
3E1204008	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER L'ASSISTENZA INTEGRATIVA E PER LA CHEMIO-PROFILASSI ANTITUBERCOLARE ART 52 L 833/78	34.913,14	-	-	-
3E1204009	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITÀ - ART 52 LEGGE N 833/1978	1.251.114,33	-	-	-
	Totale 3.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni	1.286.027,47	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO				
3E1206004	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 GENERALI	10.851,90	-	-	-
	Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	10.851,90	-	-	-
	3.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
3E1307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	403.747,15	1.918.302,00	1.918.302,00	1.918.302,00
3E1307005	RETTE PREGRESSE DI DEGENZA RELATIVE ALLA CESSATA GESTIONE DELLE CASE DI CURA DELL'ISTITUTO	1.329.094,30	-	-	-
3E1307007	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	6.385.463,00	11.770.717,00	11.770.717,00	11.770.717,00
	Totale 3.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	8.118.304,45	13.689.019,00	13.689.019,00	13.689.019,00
	3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
3E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	310.962.167,91	439.597.745,46	443.369.035,80	439.102.905,68
3E1309017	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE SALARIATO	-	-	-	-
	Totale 3.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti	310.962.167,91	439.597.745,46	443.369.035,80	439.102.905,68
	3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
3E1310017	CONTRIBUTO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SPECIALE PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, DELL'OCCUPAZIONE E DELLA RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO - ART. 6 QUATER, COMMA 2, D.L. 7/2005 CONVERTITO NELLA L. 43/2005	-	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	Totale 3.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	439.103.258,14	979.475.477,20	889.157.383,54	883.659.286,42
	3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI				
3E2114004	RISCOSSIONE DEL CREDITO PER ANTICIPAZIONI CONCESSE ALLA GESTIONE COMMISARIALE DEI SERVIZI SANITARI DELL'INPS	3.090.534,32	-	-	-
3E2114008	RISCOSSIONE DELLE ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA L 297/1982	-	15.137.453,58	15.485.616,00	15.485.616,00
	Totale 3.2.1.14 - Riscossione dei crediti	3.090.534,32	15.137.453,58	15.485.616,00	15.485.616,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	3.090.534,32	15.137.453,58	15.485.616,00	15.485.616,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3E4122007	RITENUTE SU INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE AI LAV AGRICOLI	-	54.848.610,77	55.946.106,25	55.946.106,25
3E4122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	81.042.305,74	5.073.838.174,00	5.157.939.656,00	5.157.939.656,00
3E4122013	CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	-	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3E4122019	SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	-	200,00	200,00	200,00
	Totale 3.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25
	Totale Entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	523.236.098,20	6.123.301.415,55	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
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					
4E1101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	266.000,00	259.500,00	259.500,00
4E1101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCOFFO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	-	150.000,00	120.000,00	120.000,00
	Totale 4.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro	-	416.000,00	379.500,00	379.500,00
4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI					
4E1102012	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO - ART 64, C 5, DELLA L 144/1999	-	4.055.584,00	4.111.195,00	4.111.195,00
4E1102013	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	-	1.440.115,00	1.428.993,00	1.428.993,00
	Totale 4.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	-	5.495.699,00	5.540.188,00	5.540.188,00
4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI					
4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
4E1206011	VALORI TRASFERITI AL FONDO 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	-	-	-
4E1206016	QUOTA DI INDENNITÀ DI BUONUSCITA E DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	-	591.330,00	458.622,00	458.622,00
	Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	17.559.534,57	591.330,00	458.622,00	458.622,00
4.1.3 - ALTRE ENTRATE					
4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI					
4E1307008	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART 87 DEL DPR N 270/1987	5.877,00	31.499,00	31.499,00	31.499,00
4E1307011	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	760.609,00	289.265,00	-	260.609,00
	Totale 4.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	766.486,00	320.764,00	31.499,00	292.108,00
4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI					
4E1308006	INTERESSI SU PRESTITI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509 DEL 1979	-	9.900.158,00	9.003.225,00	9.003.225,00
4E1308007	INTERESSI SUI MUTUI IPOTECARI CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	5.420,11	210.000,00	209.000,00	208.420,11
4E1308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	472.434,76	9.340.038,47	15.618.000,00	15.618.000,00
	Totale 4.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali	477.854,87	19.450.196,47	24.830.225,00	24.829.645,11

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
4E1309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	-	3.650.840,00	3.650.840,00	3.650.840,00
4E1309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	2.884.934,08	9.773.946,00	10.008.521,00	9.993.455,08
4E1309018	RECUPERO SPESE PER IL SERVIZIO MENSA PER IL PERSONALE	-	9.100,00	7.280,00	7.280,00
4E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	-	9.040.000,00	9.040.000,00	9.040.000,00
	Totale 4.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti	2.884.934,08	22.473.886,00	22.706.641,00	22.691.575,08
	4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
4E1310001	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	-	10.498.838,00	10.498.838,00	10.498.838,00
4E1310011	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	-	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
4E1310013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	-	20.663,00	20.663,00	20.663,00
4E1310016	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 4.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	11.633.606,00	11.633.606,00	11.633.606,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	21.688.809,52	60.381.481,47	65.580.281,00	65.825.244,19
	4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI				
4E2114005	RISCOSSIONE DI PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	-	110.153.300,00	120.050.500,00	120.050.500,00
4E2114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	9.073,89	990.000,00	630.000,00	628.573,89
4E2114007	RISCOSSIONE DI MUTUI EDILIZI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	991.989,01	52.000.000,00	20.800.000,00	20.852.527,08
4E2114011	RISCOSSIONE DI PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DAL FONDO DI PREVIDENZA DEL SOPPRESSO SCAU	-	19.000,00	1.000,00	1.000,00
	Totale 4.2.1.14 - Riscossione dei crediti	1.001.062,90	163.162.300,00	141.481.500,00	141.532.600,97
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	1.001.062,90	163.162.300,00	141.481.500,00	141.532.600,97

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4E4122002	RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	-	150.000.000,00	155.000.000,00	155.000.000,00
4E4122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	-	12.000.000,00	12.636.000,00	12.636.000,00
4E4122004	RITENUTE PREVIDENZ ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	-	11.490,00	11.708,00	11.708,00
4E4122007	RITENUTE SU COMPENSI MEDICI A CAPITOLATO	-	500,00	500,00	500,00
	Totale 4.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	-	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	-	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
	Totale Entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	22.689.872,42	385.555.771,47	374.709.989,00	375.006.053,16

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	UPB 5 - Centro di responsabilità Approvvigionamenti logistica e patrimonio				
	5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	5.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
5E1307009	CORRISPETTIVO PER L'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI VENDITA DEGLI IMMOBILI CEDUTI ALLA SCIP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL AI SENSI DELL'ART 3 DEL DL 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N 410/2001	50.892.969,00	27.532.099,28	25.871.204,00	28.764.173,00
	Totale 5.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	50.892.969,00	27.532.099,28	25.871.204,00	28.764.173,00
	5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
5E1308001	AFFITTO DI IMMOBILI	54.556.356,47	3.444,77	-	-
5E1308003	DIVIDENDI ED ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	702,38	6.691.551,70	6.691.551,70	6.691.551,70
5E1308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	797.163,37	422.608,17	271.397,18	271.397,18
5E1308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	20.399.036,09	7.573.000,00	7.544.463,00	7.544.463,00
	Totale 5.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali	75.753.258,31	14.690.604,64	14.507.411,88	14.507.411,88
	5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
5E1309003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	-	2.545.843,00	2.545.843,00	2.545.843,00
5E1309004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	422,00	2.595.402,00	2.595.402,00	2.595.402,00
5E1309006	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	8.499.065,17	-	-	-
5E1309022	RECUPERO DEL CONTRIBUTO IN C/INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER ACQUISTO IMMOBILI DELL'ISTITUTO ART. 6, COMMA 9, D.LGS N. 104/1996	-	12.100,70	-	-
	Totale 5.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti	8.499.487,17	5.153.345,70	5.141.245,00	5.141.245,00
	5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
5E1310008	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	174.076,85	-	-	-
	Totale 5.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	174.076,85	-	-	-
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	135.319.791,33	47.376.049,62	45.519.860,88	48.412.829,88
	5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI				
5E2111001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI DA REDDITO	1.274.831.449,65	335.000,00	-	-
	Totale 5.2.1.11 - Alienazione di immobili e diritti reali	1.274.831.449,65	335.000,00	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI				
5E2114002	RISCOSSIONE DI MUTUI	1.890.760,05	2.112.610,43	1.406.823,36	1.413.646,72
5E2114015	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	-	70.821.751,30	104.164.556,09	104.164.556,09
	Totale 5.2.1.14 - Riscossione dei crediti	1.890.760,05	72.934.361,73	105.571.379,45	105.578.202,81
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	1.276.722.209,70	73.269.361,73	105.571.379,45	105.578.202,81
	Totale Entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	1.412.042.001,03	120.645.411,35	151.091.240,33	153.991.032,69

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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.B650. -				
6E1310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	-	125.599,06	77.356,30	77.356,30
	Totale 6.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	125.599,06	77.356,30	77.356,30
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	125.599,06	77.356,30	77.356,30
	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				
6E4122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER IL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	-	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	Totale 6.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	-	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	-	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	Totale Entrate - UPB 6 "Sistemi informativi telecomunicazioni"	-	202.955,06	154.712,60	154.712,60

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	UPB 7 - Centro di responsabilità Formazione e sviluppo competenze				
	7.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
	7.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	7.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
7E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	Totale 7.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"	-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
	Totale Entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	-	2.650,00	2.650,00	2.650,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
8E1203001	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	-	3.599.942.250,00	3.601.683.784,00	3.601.683.784,00
8E1203002	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO NON CATTOLICI ART.21, COMMA 2, LEGGE N.903/1973	-	7.014.463,00	7.133.708,00	7.133.708,00
8E1203003	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	42.203.925,75	1.201.365.512,00	1.201.365.512,00	1.242.587.346,00
8E1203004	RIMBORSO DELLO STATO DI PROVVIDENZE AI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS LEGGE N.485/1972	6.975.612,83	2.851.842,00	2.774.813,00	1.435.694,97
8E1203005	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
8E1203006	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART.37, COMMA 3, LETT.C), DELLA LEGGE N. 88/1989 E ALL'ART.59, COMMA 34, DELLA LEGGE N.449/1997	640.450,00	20.706.840.000,00	21.224.700.000,00	21.224.700.000,00
8E1203007	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
8E1203008	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
8E1203009	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
8E1203010	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
8E1203011	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART.2, COMMA 5, DEL D.L.N.198/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N.292/1993	-	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00
8E1203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	-	176.000.000,00	176.000.000,00	176.000.000,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203013	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
8E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT.1, 2 E 2 BIS DEL D.L.N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991		2.098.364.381,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00
8E1203015	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989		567.812.159,00	567.812.159,00	567.812.159,00
8E1203016	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI DELLE PENSIONI SUPERIORI AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART.3, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 544/1988		335.696.984,00	335.696.984,00	335.696.984,00
8E1203017	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI EROGATE DALLA GESTIONE SPECIALE DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI E DELLE RELATIVE SPESE DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART.37, COMMA 6, DELLA LEGGE N.88/1989		1.761.118.026,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00
8E1203018	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DEI BENEFICI PREVIDENZIALI (ART.13, COMMA 8, 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
8E1203019	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DEI BENEFICI PREVIDENZIALI PREVISTI PER I LAVORATORI DELL'AMIANTO (ART.13, COMMA 8, 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
8E1203020	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 SPEDIZIONIERI DOGANALI ART.3, COMMA 3, DELLA LEGGE N.230/1997	59.483.196,54	30.009.026,89	31.022.720,27	29.474.169,65
8E1203021	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI E DALLE MODIFICHE DEI REQUISITI REDDITUALI PER L'INTEGRAZIONE AL TRATTAMENTO MINIMO AI SENSI DELL'ART. 11, COMMA 5 E 38 DELLA LEGGE N.537/1993		523.898.010,00	523.898.010,00	523.898.010,00
8E1203022	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.346/2001 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE N.388/2000		682.756.020,00	682.756.020,00	682.756.020,00
8E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITÀ SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000		63.807.837,00	63.807.837,00	63.807.837,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203025	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'INTEGRAZIONE PARZIALE AL TRATTAMENTO MINIMO IN DEROGA ALL'ART.4, COMMA 1, DEL D.LGS. N.503/1992 ART.1, COMMA 6 DELLA LEGGE N.385/2000	-	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203026	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
8E1203027	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	-	23.757.017,00	24.789.931,00	24.789.931,00
8E1203028	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI NEL SETTORE SIDERURGICO DI CUI ALL'ART.8 DEL D.L. N.299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N.451/1994	-	99.676.182,00	99.676.182,00	99.676.182,00
8E1203029	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART.38 DELLA LEGGE N.448/2001 A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RESIDENTI ALL'ESTERO ART.38, COMMA 9, DELLA LEGGE N.289/2002	-	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
8E1203030	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DELL'ART. 18, 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	9.000.000,00	548.000.000,00	548.000.000,00	545.000.000,00
8E1203032	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
8E1203033	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA ONERI PENSIONISTICI ART. 37, C. 3, LETTERA C), LEGGE N.88/1989 E ALL'ART. 59, C. 34, LEGGE N. 449/1997	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00
8E1203034	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
8E1203035	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI DIPENDENTI DALLE IMPRESE DEL GRUPPO ALITALIA ART.1, COMMA 5, DEL D.L.N.546/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.640/1996	1.539.334,76	-	-	782.923,96
8E1203036	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
8E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AI TITOLARI DI PENSIONE ULTRA SESSANTAQUATTRENNI DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	-	900.000.000,00	1.156.000.000,00	1.156.000.000,00
8E1203038	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA MODIFICA DELLA RIVALUTAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 6, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	-	-	27.441.212,00	27.441.212,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203201	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
8E1203202	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI AI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ DELLA LEGGE N.910/1986	-	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	-	86.000.000,00	86.000.000,00	86.000.000,00
8E1203204	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE ORDINARIA, DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE PER L'EDILIZIA DI CUI ALL'ART.4, DEL D.L. N.510 DEL 1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/96	-	205.643.268,00	205.643.268,00	205.643.268,00
8E1203205	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	397.938,31	120.000,00	120.000,00	110.740,92
8E1203206	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
8E1203207	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI ORDINARI E SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART.1, COMMA 1, LETT. A) E ALL'ART.1 QUATER DEL D.L.N.78/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N.176/1998	-	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00
8E1203208	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
8E1203209	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	-	-
8E1203210	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'AUMENTO DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI; DALL'ESTENSIONE DELLA STESSA INDENNITÀ A NOVE MESI PER I SOGGETTI CON ETÀ PARI O SUPERIORE A 50 ANNI DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 19, DELLA LEGGE N.388/2000 E PER ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART.1, COMMI 1, 9, 10,12 E 16, DEL D.L.N.346/2000 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE N.388/2000	-	290.248.777,00	290.248.777,00	290.248.777,00
8E1203211	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART.13, COMMA 2, LETT. A) E COMMA 7, DEL D.L.N. 35/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N.80/2005	343.093.377,61	332.517.457,00	412.456.726,00	730.802.813,83
8E1203212	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

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203213	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI CON IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART 37 DELLA LEGGE N. 88 DEL 1989.	2.044.369.550,46	434.426.162,97	574.021.986,45	1.002.337.880,85
8E1203214	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
8E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	202.482,30	184.900,00	184.900,00	-
8E1203241	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI DI CUI ALL'ART.2, DELLA LEGGE N. 509 DEL 1971 ART.14 BIS, LEGGE N.114/1974	-	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203242	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	-	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
8E1203243	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	-	2.451.051.989,00	2.451.051.989,00	2.451.051.989,00
8E1203244	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA DI CUI ALL'ART 37 DELLA LEGGE N. 88 DEL 1989.	816.228,44	598.168,24	553.557,14	-
8E1203261	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
8E1203262	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	955.246.670,45	489.096.724,01	517.687.426,68	466.149.946,44
8E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOTTICI ART.9, LEGGE N.88/1987	-	19.108.905,00	19.108.905,00	19.108.905,00
8E1203264	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI CORRISPONDENTI ONERI PREVIDENZIALI	-	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00
8E1203281	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE CONTRIBUTIVA A FAVORE DELLE AZIENDE E DEI LAVORATORI DEI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO ART.1,COMMA 2, DEL D.L.N.451/1998 CONVERTITO NELLA LEGGE N.40/1999 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	96.371.878,61	235.900.000,00	235.900.000,00	235.900.000,00
8E1203282	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO DI CUI ALL'ART.15 DELLA LEGGE N. 196/1997.	-	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203283	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI APPRENDISTATO DI CUI ALL'ART.16 DELLA LEGGE N. 196/1997	-	289.051.295,00	289.051.295,00	289.051.295,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203284	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	65.108.570,06	11.200.000,00	-	23.297.878,14
8E1203285	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO LETT. B), LEGGE N. 183/1976	530.084,86	200.000,00	100.000,00	330.084,86
8E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVIO DI CONTRIBUTI PREVIDENZIALI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4, LEGGE N. 26/1986	2.073,84	-	-	2.073,84
8E1203287	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER RIDUZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO ITALIANI OPERANTI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI ART. 4, COMMA 2, LETT. A) DEL D.L. N. 317/1987 CONVERTITO NELLA LEGGE N.398/1987	49.254.101,10	25.400.000,00	27.000.000,00	23.854.101,10
8E1203288	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	26.047.169,97	4.100.000,00	-	4.528.542,68
8E1203289	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO E DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DI CUI ALL'ART.4, COMMI 17 E 21, DELLA LEGGE N. 449/1997 E ALL'ART.3, COMMA 5, DELLA LEGGE N.448/1998	98.704.355,81	12.800.000,00	-	15.832.973,56
8E1203290	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
8E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART.37, COMMA 5, DELLA LEGGE N.88/1989	12.000.000,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00
8E1203293	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART.1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N.266/2005	-	2.429.000.000,00	2.518.000.000,00	2.518.000.000,00
8E1203294	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI IN AGRICOLTURA DI CUI ALL'ART.14 DELLA LEGGE N. 64/1986 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI E ART.19, COMMA 5, DEL D.L.VO N.96/1993	68.598.693,78	-	-	1.174.644,29
8E1203295	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.	122.775.559,52	-	-	-
8E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI IN CENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E 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
8E1203297	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART.5, DEL D.L.510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.608/1996 ART. N.116, COMMA 5, DELLA LEGGE N.388/2000.	1.905.353,04	60.000,00	20.000,00	333.581,68
8E1203300	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI ED ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART 37 DELLA LEGGE N. 88 DEL 1989.	810.555.340,54	-	315.248.549,25	158.277.047,29

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRITIVI PER I NUOVI ASSUNTI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZ. DI CUI ALL'ART.44 N.44 DELLA LEGGE N. 448/2001	711.304.305,32	1.000.000,00	-	73.836.021,04
8E1203302	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
8E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 764, LETT. A) PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	-	221.844.558,00	553.138.912,00	553.138.912,00
8E1203304	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1157 DELLA LEGGE N. 296/2006	-	2.777.500,00	5.556.000,00	5.556.000,00
8E1203351	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	14.108.629,94	26.299.112,90	26.942.976,00	-
8E1203353	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI COMPENSI AI COMPONENTI DEL COMITATO AMMINISTRATORE DELLA GESTIONE DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, DELLA LEGGE N. 335/1995 ART.58, COMMA 6, DELLA LEGGE N.144/1999	-	25.823,00	25.823,00	25.823,00
8E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA ART.3 DELLA LEGGE N.876/1986	-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203356	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLE MODIFICHE DI ALCUNE DISPOSIZIONI 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
8E1203357	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE AI LAVORATORI DIPENDENTI PER CESSAZIONE DELL'OBBLIGO CONTRIBUTIVO PER I TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE ORDINARIA DA IMPRESE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO ART. 4, LEGGE N. 270/1988	-	4.131.655,00	4.131.655,00	4.131.655,00
8E1203358	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 27, COMMA 2, DEL D.L.N.669/1996 ART. 27, COMMA 4, DEL D.L. N.669/1996	-	23.240.560,00	23.240.560,00	23.240.560,00
8E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DEL SETTORE DELL'EDILIZIA E DEL SETTORE LAPIDEO DI CUI ALL'ART. N.2 DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI.	-	46.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00
8E1203360	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE SULLE EROGAZIONI CORRELATE ALLA PRODUTTIVITÀ AZIENDALE DI CUI ALL'ART.5 DEL D.L.N.499/1996 E 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	3.000.000,00	502.000.000,00	502.000.000,00	505.000.000,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE NELL'A.G.O. DEI PERIODI DI LAVORO EFFETTUATI IN LIBIA ART.4. DEL D.L.N.108/1991 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/1991	5.804.946,57	581.102,00	290.551,00	3.463.101,17
8E1203362	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
8E1203363	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
8E1203364	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
8E1203365	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
8E1203366	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALL'ESONERO DEL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART.9BIS, COMMA 2, DELLA LEGGE N.166/1991 SULLE SOMME VERSATE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE " FIORENZO CASELLA "ART.58, COMMA 11, DELLA LEGGE N.144/1999	-	2.840.513,00	2.840.513,00	2.840.513,00
8E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE 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	-	-	-
8E1203368	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.	190.516.417,63	36.178.425,93	36.180.654,90	81.567.235,20
8E1203400	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	2.416.420.420,93	14.798.179.583,15	15.547.788.108,69	13.049.000.000,00
8E1203415	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.	627.686.239,54	311.739.560,51	308.647.104,07	315.946.679,03
8E1203416	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.	433.491.045,69	215.799.352,60	213.828.582,26	217.691.693,09
8E1203417	RIMBORSO DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL' ART. 49, COMMI 8 E 9, DELLA LEGGE N.488/1999	13.800.197,65	3.406.133,36	3.494.476,88	3.734.202,62
8E1203418	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPE DI CUI ALL'ART.33 DELLA LEGGE N.104/1992.	453.103.886,38	252.002.928,33	291.326.892,44	201.100.958,05
8E1203419	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI AGLI ARTT.19 E 20 DELLA LEGGE N.53 DEL 2000	-	6.713.940,00	6.713.940,00	6.713.940,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203420	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	-	85.005.320,00	86.005.320,00	86.005.320,00
8E1203421	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	-	135.312.967,00	135.312.967,00	135.312.967,00
8E1203475	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA SGRAVI CONTRIBUTIVI ALLE AZIENDE CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENSI DELL' ART.10 DELLA LEGGE N.53/2000.	97.793.201,81	34.357.000,00	36.246.000,00	32.566.536,14
8E1203490	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART.39, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N.448/2001 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	-	3.600.000,00	3.600.000,00	3.600.000,00
8E1203500	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	9.300,00	9.300,00	9.300,00	-
8E1203515	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	5.817.934,49	1.200.000,00	1.200.000,00	1.255.390,99
8E1203550	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.L. DEL 21 MAGGIO DEL 1998.	47.402.246,00	47.402.246,00	42.522.891,00	47.402.246,00
8E1203551	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.	4.966.730,00	1.089.007,00	1.017.980,00	-
8E1203552	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	2.701.912,00	2.701.912,00	2.741.927,00	2.701.912,00
8E1203553	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	19.008.517,00	9.758.517,00	9.943.929,00	-
8E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITÀ LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	28.409.741,00	28.409.741,00	28.929.335,00	28.409.741,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI PER LAVORI DI PUBBLICA UTILITA' E BORSE DI LAVORO DI CUI ALL'ART. 26, C. 2 E 3, DELLA LEGGE N. 196/1997	-	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203566	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, COMMA 4, DELLA LEGGE 196/1997	264.300,00	264.300,00	-	264.300,00
8E1203567	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.	125.000,00	125.000,00	-	125.000,00
8E1203568	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.	130.000,00	130.000,00	-	130.000,00
8E1203569	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.	271.000,00	271.000,00	-	271.000,00
8E1203571	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.	349.000,00	349.000,00	-	349.000,00
8E1203574	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.	116.981.995,00	116.981.995,00	93.716.495,00	116.981.995,00
8E1203575	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.	19.927.619,00	19.927.619,00	9.978.384,00	19.927.619,00
8E1203576	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	20.000,00	20.000,00	15.000,00	20.000,00
8E1203577	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	354.400,00	354.400,00	-	354.400,00
8E1203580	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	67.000.000,00

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203581	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	2.604.337,00	2.604.337,00	400.948,00	2.604.337,00
8E1203584	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 1190, DELLA LEGGE N. 296/2006.	-	60.000.000,00	3.000.000,00	-
8E1203585	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO DELL'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CORRESPONSIONE DEL SUSSIDIO AI LAVORATORI CHE ADERISCONO AI PIANI DI INSERIMENTO E DI REINSERIMENTO LAVORATIVO DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005	11.873.754,00	11.873.754,00	6.114.460,00	11.873.754,00
8E1203586	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 8, COMMA 3-TER, DELLA LEGGE N. 248/2005 E DELL'ART 1, COMMA 1156, LETT. C, DELLA LEGGE N. 296/2006 (IMPRESE COMMERCIALI E AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO CON PIU' DI 50 DIPENDENTI E IMPRESE DI VIGILANZA CON PIU' DI 15 DIPENDENTI)	-	45.000.000,00	-	-
8E1203587	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (INDENNITÀ E CONNESSI ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART. 4, COMMA 12, DELL'O.P.C.M. N. 3540/2006	149.400,00	149.400,00	-	149.400,00
8E1203710	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER RIDUZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO PART-TIME AI SENSI DELL'ART.5, COMMA 4, DEL D.LGS. N 61/2000 ART.4, COMMA 1, LETT. A) DEL D.M. 12 APRILE DEL 2000	3.000,00	3.000,00	1.000,00	-
8E1203711	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. N.1, COMMA 1, DELLA LEGGE N.52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI.	9.660.987,00	9.660.987,00	-	-
8E1203713	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 IMPEGGATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI CHE INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA.	1.000.000,00	1.000.000,00	700.000,00	-
8E1203714	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI AI DATORI DI LAVORO E ALLE SOCIETÀ DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO A SOSTEGNO DELLA RICOLLAZIONE 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.	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005	61.850,00	56.000,00	29.000,00	5.850,00
8E1203735	CONTRIBUTO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE PREVISTA DAI CONTRATTI DI RIALLINAMENTO ART. 23 DELLA LEGGE N.196 DEL 1997	-	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
8E1203736	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 CONTRIBUTO A DETTI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART.2, COMMA 1, E DELL'ART.4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21 MAGGIO 1998.	760.000,00	760.000,00	353.000,00	-
8E1203751	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA DEGLI ADDETTI DELLE ABOLITE IMPOSTE DI CONSUMO ART.17, D.P.R. N. 649/1972	394.974.821,59	157.951.392,79	163.485.233,67	93.023.428,80
8E1203752	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. TRASFERITO ALL'INPS DI CUI ALL'ART.43, COMMA 5, DELLA LEGGE N.488/1999	-	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITA' CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	-	10.341.880,00	25.100.000,00	25.100.000,00
8E1203770	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	7.824.587,77	3.881.339,00	3.809.166,00	3.943.248,47
8E1203771	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	703.993.438,71	349.322.011,00	531.978.898,00	354.671.427,71
8E1203772	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	121.648,83	59.900,00	58.100,00	61.748,83
8E1203773	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA 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	125.140.353,23	62.952.346,59	63.072.703,80	62.188.006,64
8E1203774	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL DISAVANZO DEL FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. ART. 43, COMMA 3, DELLA LEGGE N.488 DEL 1999	-	3.533.314.674,58	3.746.883.606,40	3.746.883.606,40

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203775	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONAMENTI ANTICIPATI ART.1 BIS DELLA LEGGE N.85/1989	8.658,27	-	-	-
8E1203776	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI NON VEDENTI DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N.113/1985 E ALL'ART.2 DELLA LEGGE N.120/1991	40.490.853,23	-	-	-
8E1203854	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA PROVVIDENZE AI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI FOGGIA E CAMPOBASSO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 31 OTTOBRE 2002 ART.16 DELL'O.M.N.3253/2002	26.839,27	-	-	26.839,27
8E1203855	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA E DAGLI EVENTI SISMICI DEL 29 OTTOBRE 2002 ART. 15 DELL'O.M.N.3254 DEL 29/11/2002	340.621,50	-	-	141.239,60
8E1203857	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEL COMUNE DI LIPARI COLPITO DAI FENOMENI VULCANICI DELLO STROMBOLI DEL 30 DICEMBRE 2002 ART. N.18 DELL'O.M. N.3266/2003	572.402,33	-	-	-
8E1203950	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCIÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART.8, COMMA 2, DEL D.L.N.231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.286/1989.	2.252.497,03	-	-	-
8E1203951	RIMBORSO DELLO STATO PER IL RIMBORSO DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCIÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART.11 DEL D.L.N.367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N.31/1991.	3.195.719,74	-	-	-
8E1203952	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.	147.098.057,38	-	-	-
8E1203961	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	16.073.149,95	-	-	-
8E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193 DEL 2000 ART.1, COMMA 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	4.738.486,50	1.390.000,00	1.320.000,00	1.639.991,21
8E1203980	RIMBORSO DELLO STATO PER GLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI DEL GRUPPO FINMARE DI CUI ALL'ART. N. 9, COMMA 8, DEL D.L.N.77/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N.160 DEL 1989 E SUCCESSIVE PROROGHE	9.029.087,42	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1203986	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	127.239.074,97	6.000.000,00	-	-
8E1203987	RIMBORSO DELLO STATO PER CONTRIBUTI AGLI ARMATORI DI NAVI MERCANTILI NAZIONALI CHE IMBARCANO ALLIEVI UFFICIALI DI COPERTA E DI MACCHINA CON CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO ART.6 DELLA LEGGEN.856/1986	5.262,04	-	-	-
8E1203988	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	-	-	-
8E1203989	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	702.028.924,44	201.377.720,00	204.889.708,00	120.000.000,00
8E1203995	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
Totale 8.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato		12.904.055.365,21	74.555.349.963,85	77.338.024.553,90	75.168.876.304,32
8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI					
8E1204001	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	-	-	-
8E1204002	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	14.013.786,35	300.000,00	-	-
8E1204020	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 8.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni		72.513.122,36	300.000,00	-	21.318,00
8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO					
8E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	53.042.002,85	-	-	-
8E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	40.370.533,82	-	-	-
8E1206022	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	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1206030	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	-	-	-
8E1206031	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART.9, COMMA 1, DELLA LEGGE N.552/1999	56.915.780,86	-	-	-
8E1206032	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI DI CUI ALL'ART.11 DELLA LEGGE N.388 DEL 2000	61.355.780,54	-	-	-
8E1206040	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	140.367.040,05	49.500,00	48.000,00	-
8E1206041	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	473.545.765,35	8.257.203,00	7.911.726,00	-
8E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI ALL'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	85.598.416,47	2.220.395,00	1.351.097,00	-
8E1206080	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	1.028.308.193,18	10.527.098,00	9.310.823,00	-
	8.1.3 - ALTRE ENTRATE				
	8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI				
8E1308005	INTERESSI SULLE DISPONIBILITÀ DI CONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE	8.886.963,68	33.433.000,00	31.206.000,00	31.206.000,00
8E1308011	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	-	132.966.784,41	142.615.879,54	142.615.879,54
8E1308099	INTERESSI ATTIVI DIVERSI (SU SOMME ACCREDITATE AGLI OOE SU VALORI DI RISCATTO AI FINI PREVIDENZIALI PER PERSONALE DIPENDENTE, SU SOMME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC)	-	903.448,00	806.467,42	806.467,42
	Totale 8.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali	8.886.963,68	167.303.232,41	174.628.346,96	174.628.346,96
	8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI				
8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	2.011.352,90	4.500.000,00	3.000.000,00	2.500.000,00
8E1309008	RECUPERO ONERI FISCALI	2.678.799,40	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E1309019	RECUPERO DI SOMME TRASFERITE IN ECCEDEZZA ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	27.133.644,33	-	-	-
8E1309023	RIMBORSO DI SOMME GIA' TRASFERITE ALLO STATO A SEGUITO DELLA RIDUZIONE DEGLI STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART. 4, COMMA 3, LETT. A), DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	53.003.274,00	53.003.274,00	-	53.003.274,00
8E1309090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU	32.223,00	-	-	-
	Totale 8.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti	84.859.293,63	57.503.274,00	3.000.000,00	55.503.274,00
	8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
8E1310099	ENTRATE DIVERSE	-	33.484.560,50	33.928.301,00	33.928.301,00
	Totale 8.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci	-	33.484.560,50	33.928.301,00	33.928.301,00
	TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	14.098.622.938,06	74.824.468.128,76	77.558.892.024,86	75.432.957.544,28
	8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE				
	8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI				
	8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI				
8E2114016	PRELIEVO DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO DEI FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006	-	3.300.000.000,00	5.288.000.000,00	5.288.000.000,00
8E2114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	-	1.098.993.292,15	1.156.019.084,60	1.156.019.084,60
	Totale 8.2.1.14 - Riscossione dei crediti	-	4.398.993.292,15	6.444.019.084,60	6.444.019.084,60
	8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI				
	8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI				
8E2320003	ANTICIPAZIONI DELLO STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI - ARTN 35, C 3 E 4, DELLA L. 448/1998	-	1.125.910.000,00	2.569.000.000,00	2.569.000.000,00
8E2320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	-	220.000.125,00	220.000.125,00	220.000.125,00
	Totale 8.2.3.20 - Assunzione di altri debiti finanziari	-	1.345.910.125,00	2.789.000.125,00	2.789.000.125,00
	TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	-	5.744.903.417,15	9.233.019.209,60	9.233.019.209,60
	8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
8E4122001	RITENUTE ERARIALI	-	19.867.675.005,00	20.949.456.567,09	20.949.456.567,09
8E4122022	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	-	-	-
8E4122023	SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART 1-SEXIES DELLA LEGGE N 641/1978	10.191,17	-	-	-

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8E4122024	RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA LEGGE N 413/1991	-	709.445.032,00	748.403.075,39	748.403.075,39
8E4122030	RIMESSA DA PARTE DELLO STATO PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DEI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/1993 E N 240/1994	115.589.669,34	6.000.000,00	2.000.000,00	-
8E4122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	1.265.875.575,00	1.335.225.555,24	1.335.225.555,24
8E4122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	-	403.249.352,00	425.346.000,63	425.346.000,63
8E4122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	46.055.496,00	48.562.878,24	48.562.878,24
8E4122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART 78 DELLA L 413/91	-	12.352.696,00	13.022.787,41	13.022.787,41
8E4122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	-	215.000,00	230.000,00	230.000,00
8E4122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	-	-	-
8E4122098	ENTRATE IN ATTESA DI IMPUTAZIONE DEFINITIVA	-	-	-	-
8E4122099	PARTITE IN SOSPESO ...	11.534.039,66	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
	Totale 8.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro	127.746.141,32	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	127.746.141,32	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00
	Totale Entrate - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"	14.226.369.079,38	103.000.239.701,91	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"					
Titolo I		50.307.683.745,09	132.670.948.804,70	139.574.328.743,43	133.273.080.003,22
Titolo II		551.363,05	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		1.697.320.351,73	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.290.092.941,48
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Entrate contributive"		52.005.555.459,87	135.769.525.156,33	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"					
Titolo I		7.758.632.622,39	3.262.043.634,53	3.343.918.502,95	3.174.733.582,19
Titolo II		-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		400,00	324.940.498,08	330.421.447,98	330.421.447,98
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		7.758.633.022,39	3.586.984.132,61	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I		439.103.258,14	979.475.477,20	889.157.383,54	883.659.286,42
Titolo II		3.090.534,32	15.137.453,58	15.485.616,00	15.485.616,00
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		81.042.305,74	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.887.462,25
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		523.236.098,20	6.123.301.415,55	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"					
Titolo I		21.688.809,52	60.381.481,47	65.580.281,00	65.825.244,19
Titolo II		1.001.062,90	163.162.300,00	141.481.500,00	141.532.600,97
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		-	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.689.872,42	385.555.771,47	374.709.989,00	375.006.053,16
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"					
Titolo I		135.319.791,33	47.376.049,62	45.519.860,88	48.412.829,88
Titolo II		1.276.722.209,70	73.269.361,73	105.571.379,45	105.578.202,81
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		-	-	-	-
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.412.042.001,03	120.645.411,35	151.091.240,33	153.991.032,69
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"					
Titolo I		-	125.599,06	77.356,30	77.356,30
Titolo II		-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		-	77.356,00	77.356,30	77.356,30
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		-	202.955,06	154.712,60	154.712,60

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"					
Titolo I		-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
Titolo II		-	-	-	-
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		-	-	-	-
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"		-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"					
Titolo I		14.098.622.938,06	74.824.468.128,76	77.558.892.024,86	75.432.957.544,28
Titolo II		-	5.744.903.417,15	9.233.019.209,60	9.233.019.209,60
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		127.746.141,32	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.640.246.864,00
Totale delle entrate Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		14.226.369.079,38	103.000.239.701,91	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88
Riepilogo delle entrate per i titoli del Centro di responsabilità "Entrate contributive", "Prestazioni pensionistiche", "Prestazioni a sostegno del reddito", "Gestione e sviluppo risorse umane", "Approvvigionamenti logistica e patrimonio", "Sistemi informativi e telecomunicazioni", "Formazione e sviluppo competenze", "Altre strutture di direzione generale"					
Titolo I		72.761.051.164,53	211.844.821.825,34	221.477.476.802,96	212.878.748.496,48
Titolo II		1.281.365.169,97	5.996.472.532,46	9.495.557.705,05	9.495.615.629,38
Titolo III		-	-	-	-
Titolo IV		1.906.109.198,79	31.145.162.836,48	31.743.550.128,20	31.642.374.280,01
TOTALE		75.948.525.533,29	248.986.457.194,28	262.716.584.636,21	254.016.738.405,87
Totale entrate - UPB 1 "Entrate contributive"		52.005.555.459,87	135.769.525.156,33	141.963.597.533,10	135.563.172.944,70
Totale entrate - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		7.758.633.022,39	3.586.984.132,61	3.674.339.950,93	3.505.155.030,17
Totale entrate - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		523.236.098,20	6.123.301.415,55	6.118.530.461,79	6.113.032.364,67
Totale entrate - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		22.689.872,42	385.555.771,47	374.709.989,00	375.006.053,16
Totale entrate - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		1.412.042.001,03	120.645.411,35	151.091.240,33	153.991.032,69
Totale entrate - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		-	202.955,06	154.712,60	154.712,60
Totale entrate - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		-	2.650,00	2.650,00	2.650,00
Totale entrate - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"		14.226.369.079,38	103.000.239.701,91	110.434.158.098,46	108.306.223.617,88
TOTALE ENTRATE		75.948.525.533,29	248.986.457.194,28	262.716.584.636,21	254.016.738.405,87

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
1U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI	2.500.000,00	32.094.096,00	32.094.096,00	32.094.096,00
1U1104030	* COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS PER VISURE E CERTIF IPOCATASTALI PER ESECUZ IMMOBIL E ALTRI ACCERTAM PER RECUP CREDITI CONTRIBUTIVI	255.301,00	520.000,00	520.000,00	520.000,00
1U1104047	* SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART 13 DELLA LEGGE N 448/1998	800.000,00	0,00	0,00	520.000,00
	Totale 1.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	3.555.301,00	32.614.096,00	32.614.096,00	33.134.096,00
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
1U1206071	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005	0,00	56.000,00	29.000,00	29.000,00
1U1206079	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	0,00	4.300.000,00	4.300.000,00	4.300.000,00
1U1206093	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI ISCRITTI NELLE LISTE DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART 8, COMMA 4, DELLA LEGGE 223/1991	0,00	19.077.500,00	21.856.000,00	21.856.000,00
1U1206094	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE STIPULANO CONTRATTI DI SOLIDARIETA' AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 4, DEL DL N. 148/ 1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/1993	0,00	100.000,00	0,00	0,00
1U1206095	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART 28 DEL DLN 244/1995 CONVERTITO NELLA L N 341/1995	0,00	18.000,00	0,00	0,00
1U1206097	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	183.593,57	1.000.000,00	700.000,00	700.000,00
1U1206098	CONTRIBUTO ART 4 DIM 21 MAG 1998 AI LAV.RI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI COLLOCATI IN PENSION.TO ANTICIPATO ARTT.2/58 DEL DIM 21 MAG 1998	0,00	757.000,00	351.000,00	351.000,00
	Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti passivi	183.593,57	25.308.500,00	27.236.000,00	27.236.000,00
	1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
1U1207008	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	2.150.084.350,11	362.609.024,75	290.881.883,33	0,00
	Totale 1.1.2.07 - Oneri finanziari	2.150.084.350,11	362.609.024,75	290.881.883,33	0,00
	1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
1U1209001	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO - ART. 18 LEGGE N. 1089/1968	0,00	11.200.000,00	0,00	0,00
1U1209002	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO - ART. 14 LEGGE N. 183/1976	0,00	200.000,00	100.000,00	100.000,00
1U1209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI	750.137.548,04	981.512.239,35	1.060.979.058,00	1.060.979.058,00
1U1209014	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI AI DATORI DI LAVORO PER I LAVORATORI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART 4, COMMA 2 L.398/87	0,00	25.400.000,00	27.000.000,00	27.000.000,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
1U1209026	SGRAVI CONTRIBUTIVI PREVIDENZIALI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETA' DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 2, DEL DL N. 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/93	0,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
1U1209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVINEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART. 1 DEL DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE.....	0,00	4.100.000,00	0,00	0,00
1U1209029	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	0,00	1.200.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
1U1209031	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETA' DI CUI ALL'ART 6, C 4, L.608/96	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
1U1209032	SGRAVI ONERI CONTRIB.VI A FAVORE DI IMPRESE AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 4, C. 21, DELLA LEGGE N. 449/1997	0,00	400.000,00	0,00	0,00
1U1209033	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	0,00	176.583.464,00	180.115.133,00	180.115.133,00
1U1209034	SGRAVI ONERI CONTRIB.VI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 3, C. 5, DELLA L. 448/1998	0,00	12.400.000,00	0,00	0,00
1U1209036	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	0,00	64.659,00	64.659,00	64.659,00
1U1209038	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	0,00	4.670.856,00	4.764.275,00	4.764.275,00
1U1209040	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART. 9, C. 1, LEGGE N. 522/1999	0,00	123.400,00	10.300,00	10.300,00
1U1209041	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	0,00	3.000,00	1.000,00	1.000,00
1U1209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO ART.10 L.53/00	0,00	34.357.000,00	36.246.000,00	36.246.000,00
1U1209043	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	0,00	60.000,00	20.000,00	20.000,00
1U1209044	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART 120, C 1 E 2, DELLA LEGGE N 388/2000	0,00	2.150.800.000,00	2.247.600.000,00	2.247.600.000,00
1U1209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDENZA AGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI ART.13, COMMA 6TER, L.61/98	5.375,80	0,00	0,00	0,00
1U1209049	SGRAVI ONERI CONTRIB.VI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI PER I NUOVI AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 44 DELLA L. 448/2001	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1U1209050	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOP SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE/PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DELLA L.193/00	0,00	1.390.000,00	1.320.000,00	1.320.000,00
1U1209054	SGRAVI CONTRIBUTIVI PREVIDENZIALI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITA' DI CABOTAGGIO MARITTIMO ANCHE IN VIA NON ESCLUSIVA AI SENSI DELL'ART. 21, C. 10, DELLA L. 289/2002	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
1U1209055	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	0,00	6.000.000,00	0,00	0,00
1U1209058	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI ALLE PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART.1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N.266/2005	0,00	2.429.000.000,00	2.518.000.000,00	2.518.000.000,00
1U1209060	SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART.2 DELLA L.N.297/82 - ART.1, C.764, LETT. A), PUNTO 2), DELLA LEGGE N.296/2006	0,00	221.844.558,00	553.138.912,00	553.138.912,00
	Totale 1.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	750.142.923,84	6.085.409.176,35	6.650.659.337,00	6.650.659.337,00
	1.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
1U1210003	* ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	24.481,72	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	Totale 1.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci	24.481,72	32.000,00	32.000,00	32.000,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	2.903.990.650,24	6.505.972.797,10	7.001.423.316,33	6.711.061.433,00
	1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	1.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
1U4121008	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	23.199.157,65	193.824.432,08	198.703.283,37	201.119.024,75
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	12.860.632,45	43.072.269,26	43.803.413,26	52.291.957,77
1U4121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI ED AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.158.095.666,45	666.641.668,04	642.773.663,37	575.193.906,02
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	12.683.131,95	48.787.221,00	48.632.033,00	50.167.090,01
1U4121035	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	256.755.969,00	2.139.633.075,00	1.450.235.250,00	1.532.962.989,00
1U4121036	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	55.377.159,25	6.617.686,25	5.121.146,67	0,00
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI ED AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	27.285.326,83	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	2.546.257.043,58	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ENTRATE CONTRIBUTIVE"	2.546.257.043,58	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55
	Totale Uscite - UPB 1 "Entrate contributive"	5.450.247.693,82	9.604.549.148,73	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
2U1104020	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF E DAI LIBERI PROFESSIONISTI PER L'ACQUISIZIONE DEI DATI REDDITUALI PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI (E ISEE FINO ALL'ANNO 2002)	101.247.413,00	100.000.000,00	100.000.000,00	88.045.264,00
2U1104032	SPESE PER L'ACQUISTO DI VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	46.628,72	620.000,00	660.000,00	46.628,72
	Totale 2.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	101.294.041,72	100.620.000,00	100.660.000,00	88.091.892,72
	2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	5.052.956.286,82	161.963.480.033,79	166.788.172.874,31	166.653.809.272,60
2U1205016	PRESTAZIONI DIVERSE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	326.640.771,10	11.125.680.969,31	11.705.293.291,31	11.705.330.779,59
	Totale 2.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali	5.379.597.057,92	173.089.161.003,10	178.493.466.165,62	178.359.140.052,19
	2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	3.011.421,19	743.593.741,46	792.355.778,41	793.067.199,60
	Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti passivi	3.011.421,19	743.593.741,46	792.355.778,41	793.067.199,60
	2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE	0,00	78.090.496,57	96.514.816,57	96.514.816,57
	Totale 2.1.2.07 - Oneri finanziari	0,00	78.090.496,57	96.514.816,57	96.514.816,57
	2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
2U1209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	0,00	1.900.817,00	2.178.975,00	2.178.975,00
2U1209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	0,00	80.200,00	83.200,00	83.200,00
2U1209052	RIMBORSO DI PROVENTI CONNESSI CON L'ESTENSIONE DEL REGIME DI TOTALE CUMULABILITÀ DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ CON I REDDITI DA LAVORO DI CUI ALL'ART. 44, C. 2, LEGGE N. 289/2002	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
	Totale 2.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	0,00	1.983.017,00	2.264.175,00	2.264.175,00
	2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	0,00	2.372.763,00	2.722.763,00	2.722.763,00
2U1210012	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	0,00	0,00	0,04
	Totale 2.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci	274.217,44	2.372.763,00	2.722.763,00	2.722.763,04
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "	5.484.176.738,27	174.015.821.021,13	179.487.983.698,60	179.341.800.899,12

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	2.4 - TITOLO IV PARTITE DI GIRO				
	2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
2U4121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART 1 DUODECIES LEGGEN 641/1978	120.317,09	2.120.308,09	2.154.558,00	2.153.108,00
2U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	15.527.075,33	322.819.789,99	328.266.489,98	328.002.722,02
2U4121014	SPESE ACCERTAMENTI MEDICO/LEGALI PER CONTO DELL'ENPALS (DIARIE, RIMBORSO SPESE VIAGGIO AD ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTI ESTERNI)	0,00	400,00	400,00	400,00
	Totale 2.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	15.647.392,42	324.940.498,08	330.421.447,98	330.156.230,02
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI PENSIONISTICHE "	15.647.392,42	324.940.498,08	330.421.447,98	330.156.230,02
	Totale Uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"	5.499.824.130,69	174.340.761.519,21	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
3U1104030	* COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	39.277,00	80.000,00	80.000,00	73.355,00
3U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	379,00	30.000,00	30.000,00	30.132,00
3U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12 ^a E 13 ^a DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	1.799.854,00	38.000.000,00	38.000.000,00	38.000.000,00
	Totale 3.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.839.510,00	38.110.000,00	38.110.000,00	38.103.487,00
	3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATI DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	624.126.681,97	8.590.223.108,59	9.015.687.230,06	9.015.687.230,06
3U1205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE AI LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (INDENNITÀ MOBILITÀ, DISOCCUPAZIONE E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	25.406.907,19	3.553.386.321,49	3.631.825.489,38	3.631.776.236,26
3U1205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	12.782.687,39	1.652.920.235,00	1.921.181.288,47	1.921.181.288,47
3U1205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	2.331.929,46	7.933.500,00	7.560.000,00	7.560.000,00
3U1205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	1.657.515,16	61.359.068,00	64.630.920,51	64.630.920,51
3U1205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	0,00	2.700.000,00	2.826.757,00	2.826.757,00
3U1205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BENEFICIARI	1.791.258,47	44.510.614,54	44.430.000,56	44.430.000,56
3U1205009	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)	13.458.508,23	936.614.240,26	1.011.568.632,97	1.011.449.401,26
3U1205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	632.606,52	17.851.128,00	18.001.430,59	18.001.430,59
3U1205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI AD IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	0,00	246.000,00	246.000,00	246.000,00
3U1205013	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)	36.986.812,89	138.054.970,00	141.507.440,00	141.507.440,00
3U1205016	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	312.452,73	59.403.368,00	61.408.253,00	61.375.003,45
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ARTICOLO 2 DELLA LEGGE N 297/1982	2.009.231,64	401.465.699,00	374.716.529,08	374.716.529,08
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITÀ DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO)	0,00	7.300.000,00	7.300.000,00	7.300.000,00
3U1205021	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)	0,00	154,93	154,93	154,93

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
3U1205029	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	0,00	7.000,00	7.000,00	7.000,00
3U1205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER IL RIMPATRIO DEI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART N13 DELLA LEGGE N 943/1986	57.803,23	80.000,00	80.000,00	80.000,00
3U1205046	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	5.632.227,30	531.500.000,00	526.400.000,00	526.400.000,00
3U1205048	ASSEGNO PER MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART 49, C 8, DELLA L 488/99	139.778,79	3.470.000,00	3.560.000,00	3.560.000,00
3U1205052	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	7.377.560,55	268.107.000,00	178.089.000,00	178.089.000,00
3U1205053	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	83.041,46	3.814.000,00	2.340.000,00	2.340.000,00
3U1205054	INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART 39, C 1, DELLA LEGGE N 408/2001	76.999,45	3.060.000,00	3.182.400,00	3.182.400,00
3U1205055	PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ALLE SPETTANZE DI FINE RAPPORTO ARTT. 6 E 7, COMMA 1, LETTEREA A), DEL D.I. N. 351/2000 A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DI ASSICURAZIONE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	0,00	365.000,00	0,00	0,00
3U1205056	PRESTAZIONE AGGIUNTIVA ALLE SPETTANZE DI FINE RAPPORTO ARTT. 6 E 7, COMMA 1, LETTEREA B), DEL D.I. N. 351/2000 A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DI ASSICURAZIONE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA	0,00	1.519.000,00	0,00	0,00
3U1205059	PRESTAZIONI (ASSEG STRAORD.RI PER SOSTEGNO REDDITO BONUS) A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO ART. 5 DEL D.L.N. 88/02	22.665,70	8.052.000,00	3.209.374,00	3.209.374,00
3U1205060	PREST.NI SANITAR PREGRESSE DELL'ASSICURAZ CONTRO LA TUBERCOLOSI (RETTE DEGENZA RICOVERI IN CASE DI CURA, CHEMIO-PROFILASSI, ASSIST INTEGRATIVA, ETC)	1.316.188,36	0,00	0,00	0,00
3U1205064	CONTRIBUTO NETTO SPESE ALLOGGIO PRO LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DA IMPRESE DI ASSICURAZIONE POSTE IN LIQUIDAZIONE COATTA AMMINISTRATIVA ART.7 DL.351/00	0,00	25.000,00	0,00	0,00
3U1205065	ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO ART.21 L.326/03	182.327,70	8.000,00	0,00	0,00
3U1205071	ASSEG STRAORD.RI PER SOSTEGNO REDDITO A FAVORE DEI LAV.RI ADDETTI AL SERVIZIO RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBB ART.5 DL.375/03	92.441,23	31.272.923,00	37.296.562,00	37.296.562,00
3U1205072	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	0,00	40.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
3U1205073	PRESTAZIONI ECONOMICHE (INDENNITA' E CONNESSI TRATTAMENTI DI FAMIGLIA) A FAVORE DEI LAVORATORI DEL TERRITORIO DELLA PROVINCIA DI VIBO VALENTIA COLPITO DAGLI EVENTI ALLUVIONALI DEL 3 LUGLIO 2006 - ART.4, COMMI 1 E 2, DELL'O.P.C.M. N. 3540/2006	0,00	92.000,00	0,00	0,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
3U1205074	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DI "POSTE ITALIANE S.P.A." AI SENSI DELL'ART.5 C.1 LETT.B) D.L.178/2005	0,00	1.500.000,00	28.000.000,00	28.000.000,00
3U1205075	PRESTAZIONI A CARICO DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE DIRETTAMENTE ALLE AZIENDE	0,00	0,00	447.000,00	447.000,00
3U1205090	PRESTAZIONI A CARICO DEL FONDO DI ASSISTENZA DEI DIRIGENTI DI AZIENDE INDUSTRIALI GIÀ DEL SOPPRESSO INPDAI	370.628,78	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali	736.848.254,20	16.366.840.330,81	17.105.501.462,55	17.105.299.728,17
	3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
3U1206003	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	0,00	0,00	0,00
3U1206053	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	0,00	0,00	0,00
	Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti passivi	5.682.176,33	0,00	0,00	0,00
	3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
3U1207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ARRETRATE	0,00	9.560.520,00		
3U1207006	INTERESSI PASSIVI SUI SALDI DELLE DENUNCE CONTRIBUTIVE A CREDITO DEI DATORI DI LAVORO RIMBORSATI IN RITARDO	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	Totale 3.1.2.07 - Oneri finanziari	0,00	19.560.520,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
3U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA ASSISTENZIALE (ESCLUSI GLIONERI DELLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N.	0,00	3.050.197,00	3.050.197,00	3.050.197,00
	Totale 3.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci	0,00	3.050.197,00	3.050.197,00	3.050.197,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	744.369.940,53	16.427.561.047,81	17.156.661.659,55	17.156.453.412,17
	3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	3.2.1 - INVESTIMENTI				
	3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
3U2114008	ANTICIPAZIONI TFR AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELLE AZIENDE PRIVATE DEL GAS) ART.1 L.297/82	0,00	16.806.937,00	17.193.496,00	17.193.496,00
	Totale 3.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	16.806.937,00	17.193.496,00	17.193.496,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	0,00	16.806.937,00	17.193.496,00	17.193.496,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
3U4121007	VERSAMENTO RITENUTE INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE AI LAVOR.RI AGR.LI / ALTRE PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	9.102.254,72	54.848.610,77	55.946.106,25	55.945.478,31
3U4121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	101.980.992,27	5.073.838.174,00	5.157.939.656,00	5.157.939.656,00
3U4121013	VERSAMENTO ALLE REGIONI DI CORRISPETTIVI PER PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	1.283.336,19	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3U4121019	VERSAMENTI DI SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	44.388,52	200,00	200,00	200,00
	Totale 3.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	112.410.971,70	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO"	112.410.971,70	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31
	Totale Uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"	856.780.912,23	21.573.056.469,58	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITA' SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	0,00	867.713.645,00	858.747.609,00	858.747.609,00
4U1102005	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	5.036.069,00	28.071.600,00	22.000.000,00	22.000.000,36
4U1102006	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	36.289,00	279.406,00	279.406,00	279.406,00
4U1102007	* INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	4.306.586,00	4.906.000,00	4.200.000,00	4.200.000,00
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	546.308,00	318.626.590,00	320.244.808,00	320.244.808,00
4U1102014	* RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	143.566,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
4U1102015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE)	12.094.765,00	23.000.000,00	23.000.000,00	23.000.000,00
4U1102019	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	0,00	0,00	298.982,63
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	11.781.774,00	42.458.143,00	42.458.143,00	42.458.143,00
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	15.022.714,00	15.067.731,00	15.067.731,00	15.067.731,00
4U1102022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	7.483.228,00	31.052.191,00	31.052.191,00	31.052.191,00
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	58.448,00	705.000,00	725.000,00	725.000,00
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	3.406.047,00	861.558,00	760.024,00	760.024,00
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	176.509.418,00	360.317.273,00	360.317.273,00	360.317.273,00
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	4.789.320,00	8.302.552,00	8.302.552,00	8.302.552,00
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	1.872.965,00	6.714.447,00	6.714.447,00	6.714.447,00
4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	3.641.743,00	45.200.000,00	45.200.000,00	45.200.000,00
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	1.149.445,00	2.800.000,00	4.436.745,00	4.436.745,00
4U1102030	* SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	50.000,00	686.000,00	686.000,00	686.000,00
4U1102099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	0,00	44.134.324,00	53.066.015,00	53.066.015,00
	Totale 4.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio	248.927.667,63	1.801.296.460,00	1.797.657.944,00	1.797.956.926,99

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
4U1104008	* SPESE PER CONCORSI	185.633,00	1.994.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
4U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	353.948,00	1.118.800,00	950.000,00	950.000,00
4U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	160.000,00	218.000,00	218.000,00	218.000,00
4U1104033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	293.046,65	45.500,00	36.400,00	40.000,00
4U1104036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	6.527,00	174.000,00	145.000,00	24.000,00
4U1104044	* PREMI DI ASSICURAZIONE	116.000,00	2.007.934,00	2.067.028,00	2.067.028,00
4U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	5.991.895,84	3.120.000,00	3.120.000,00	3.120.000,00
4U1104053	* SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	9.401,05	4.860.000,00	4.860.000,00	4.860.000,00
4U1104054	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	0,00	0,00	0,00
	Totale 4.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	7.133.643,90	13.538.234,00	20.396.428,00	20.279.028,00
	4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
4U1205014	ASSEGNI ED ALTRE PRESTAZIONI DEL FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	0,00	453.500,00	453.500,00	453.500,00
	Totale 4.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali	0,00	453.500,00	453.500,00	453.500,00
	4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
4U1206061	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	4.948,87	105.397,00	105.397,00	105.397,00
4U1206075	* INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	59.175,78	57.818,00	57.818,00	57.818,00
4U1206081	* FONDO INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE	8.442.625,70	16.213.002,00	15.902.171,00	16.358.060,00
4U1206084	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	197.421,27	700.000,00	700.000,00	700.000,00
4U1206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	0,00	0,00	0,00
	Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti passivi	8.873.632,08	17.076.217,00	16.765.386,00	17.221.275,00
	4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI				
	4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA				
4U1403001	INDENNITA' INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	3.251.355,25	159.577.871,00	163.016.069,00	163.016.069,00
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64 COMMA 4, L. 144/1999	2.280.414,02	106.901.403,00	109.507.267,00	108.787.681,02
	Totale 4.1.4.03 - Oneri per il personale in quiescenza	5.531.769,27	266.479.274,00	272.523.336,00	271.803.750,02
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	270.466.712,88	2.098.843.685,00	2.107.796.594,00	2.107.714.480,01

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	4.2.1 - INVESTIMENTI				
	4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
4U2114003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	1.235.842,16	180.000.000,00	180.000.000,00	180.000.000,00
4U2114004	* CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	66.081.095,97	129.000.000,00	151.000.000,00	151.000.000,00
	Totale 4.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	67.316.938,13	309.000.000,00	331.000.000,00	331.000.000,00
	4.2.1.15 - INDENNITA' DI ANZIANITA' E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO				
4U2115001	INDENNITA' DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	95.000.000,00	97.000.000,00	97.000.000,00
4U2115002	PREMIO DI OPEROSITA' AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO CESSATI DAL RAPPORTO PROFESSIONALE	0,00	52.650,00	0,00	0,00
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	819,93	659.000,00	662.000,00	662.000,00
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	335.000,00	355.000,00	355.000,00
	Totale 4.2.1.15 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	819,93	96.046.650,00	98.017.000,00	98.017.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	67.317.758,06	405.046.650,00	429.017.000,00	429.017.000,00
	4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
4U4121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	1.302.403,51	150.000.000,00	155.000.000,00	155.000.000,00
4U4121003	VERSAMENTO DI ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	3.611.760,08	12.000.000,00	12.636.000,00	12.636.000,00
4U4121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	13.799,74	11.490,00	11.708,00	11.708,00
4U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	6.468,63	500,00	500,00	500,00
	Totale 4.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	4.934.431,96	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "GESTIONE E SVILUPPO RISORSE UMANE"	4.934.431,96	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
	Totale Uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"	342.718.902,90	2.665.902.325,00	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
5U1104005	* STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.386.677,00	3.953.180,00	3.934.000,00	4.300.000,00
5U1104006	* SPESE RELATIVE ALLA STAMPA DELLE CIRCOLARI, ATTI UFFICIALI, BOLLETTINO DEL PERSONALE, BILANCI, RIVISTE E RELATIVI ESTRATTI	39.356,00	157.600,00	100.000,00	100.000,00
5U1104009	* MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	2.017.084,00	5.091.149,00	5.330.400,00	5.200.000,00
5U1104010	* NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	142.641,00	450.202,00	450.202,00	350.000,00
5U1104011	* SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	40.715.377,00	58.584.341,00	53.713.150,00	54.400.000,00
5U1104012	* SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	2.215.557,00	17.681.437,00	13.589.600,00	14.000.000,00
5U1104013	* SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	5.234.000,00	13.261.545,00	11.400.000,00	12.300.000,00
5U1104014	* SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	22.578.332,00	57.870.411,00	61.500.000,00	63.366.000,00
5U1104015	* FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	14.188.334,00	69.858.608,00	71.763.000,00	66.400.000,00
5U1104016	* SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	7.403.927,42	10.813.953,00	10.176.000,00	10.970.000,00
5U1104018	* SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	1.939.527,00	5.356.492,00	4.742.219,00	5.000.000,00
5U1104020	SPESE PER L'INVIO AD ASSICURATI E PENSIONATI DI COMUNICAZIONI PREVISTE DA DISPOSIZIONI NORMATIVE (ESTRATTO CONTRIBUTI, CUD ECT.)	21.981.441,00	79.000.000,00	70.000.000,00	47.855.000,00
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI INOUTSOURCING FINALIZZATI RECUPERO DI CONTRIBUTI	30.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	2.970.000,00
5U1104023	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	65.000.000,00	69.200.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
5U1104026	* SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	536.338,38	884.124,00	884.124,00	884.420,80
5U1104027	* SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	2.978.807,07	247.890,00	247.890,00	247.890,00
5U1104028	SPESE PER I SERVIZI DI ARCHIVIAZIONE EX D.LGS. N. 42/2004	0,00	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00
5U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	2.511.000,00	7.163.392,00	5.208.640,00	5.380.760,00
5U1104036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	76.525,98	498.486,00	419.200,00	419.200,00
5U1104039	* SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	3.161.295,00	2.736.914,00	2.416.000,00	2.416.000,00
5U1104040	* STAMPATI MECCANOGRAFICI, ETICHETTE AUTOADESIVE, CARTA BIANCA PER STAMPANTE PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	709.061,00	1.224.293,00	1.000.000,00	1.300.000,00
5U1104044	* PREMI DI ASSICURAZIONE	12.000,00	11.480,00	6.500,00	7.000,00
5U1104045	* COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	0,00	1.010.327,00	1.010.327,00	1.010.327,00
5U1104048	* SPESE PER I SERVIZI DI ASSISTENZA E CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE (COMPENSI E RIMBORSO SPESE)	2.800.000,00	0,00	0,00	720.000,00
5U1104052	SPESE PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	0,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI DI CONNETTIVITA' (SPC)	10.152.017,63	39.300.000,00	61.277.500,00	61.277.500,00
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	7.222.277,46	48.314.000,00	52.700.000,00	36.890.000,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
5U1104057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ GIÀ TRASFERITI AL FIP (FONDO IMMOBILI PUBBLICI) E AL FONDO PATRIMONIO 1 - FONDI COMUNI DI INVESTIMENTO IMM.RE DI TIPO CHIUSO AI SENSI DELL'ART. 4 DL 351/01 CONV.TO L. 410/01	0,00	62.584.062,00	62.000.000,00	62.000.000,00
5U1104059	MANUTENZIONE NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DELLE AUTOVETTURE ADIBITE ALLE FIGURE PROTETTE	88.043,76	30.000,00	0,00	0,00
	Totale 5.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	215.119.619,70	558.983.886,00	583.568.752,00	546.464.097,80
	5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
5U1206083	* INDENNITÀ PER AVVIAMENTO COMM.LE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITÀ DEI LOCALI DI PROPRIETÀ DA DESTINARE AD USO STRUMENTALE	47.628,87	97.000,00	97.000,00	90.000,00
	Totale 5.1.2.06 - Trasferimenti passivi	47.628,87	97.000,00	97.000,00	90.000,00
	5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI				
5U1208004	TRIBUTI DIVERSI RELAT A STABILI DA REDDITO (QUOTA IMPOSTA REGISTR A CARICO ISTITUTO SU CONTRATTI DI LOCAZ, CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL)	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOST BOLLO/REGISTRAZ DELLE CONVENZ INERENTI LA MATERIA ASSICURAT/PREVIDENZ NONCHE' CONTR CONSORTILI, TASSA OCCUPAZ SUOLO PUBBL, TASSA TRASPORTO, ETC	1.000.149,01	6.651.700,00	6.651.700,00	6.651.700,00
5U1208010	IMPOSTA COMUNALE DEGLI IMMOBILI	0,00	605.551,86	605.551,86	605.551,86
	Totale 5.1.2.08 - Oneri tributari	1.000.149,01	7.307.251,86	7.307.251,86	7.307.251,86
	5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
5U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEICREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	6.863.885,74	179.848.257,00	149.022.080,00	149.002.231,42
5U1210004	* SPESE LEGALI DIVERSE	632.726,04	2.063.674,00	2.650.000,00	2.650.000,00
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	151.593,22	206.000,00	206.000,00	357.593,22
5U1210014	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	5.962.802,17	30.700.000,00	26.500.000,00	27.800.000,00
5U1210015	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	11.000.000,00	30.000.000,00	27.000.000,00	28.500.000,00
5U1210013	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	6.500.000,00	6.000.000,00	6.000.000,00
5U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	140.000,00	140.000,00	977.919,00	977.919,00
	Totale 5.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci	25.328.085,42	249.457.931,00	212.355.999,00	215.287.743,64
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	241.495.483,00	815.846.068,86	803.329.002,86	769.149.093,30
	5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	5.2.1 - INVESTIMENTI				
	5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE ED OPERE IMMOBILIARI				
5U2111007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	57.520,00	141.000,00	207.000,00	207.000,00
	Totale 5.2.1.11 - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	57.520,00	141.000,00	207.000,00	207.000,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
5U2112001	* ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI	0,00	0,00	14.000,00	14.000,00
5U2112003	* ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	4.269.163,00	9.405.209,00	8.400.000,00	8.720.090,00
5U2112004	* ACQUISTO AUTOMEZZI E GRANDI MANUTENZIONI	8.262,87	0,00	0,00	0,00
5U2112010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ (FINO AL 2002 CAP 10416/02 10416/06)	26.500.000,00	22.042.500,00	20.498.000,00	25.800.000,00
5U2112011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI (FINO AL 2002 CAP 10416/04)	2.243.782,00	5.454.000,00	5.676.000,00	6.000.000,00
5U2112013	* SPESE MANUT.NE STRAORD.IA/ADATT.TO DI STABILI STRUMENTALI, TRASFERITI AL "FIP - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE CHIUSO" ART.4 L.410/01	3.199.800,00	7.599.400,00	7.580.000,00	6.400.000,00
5U2112014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI AD UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	4.242.377,00	10.000.000,00	10.000.000,00	7.700.000,00
	Totale 5.2.1.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	40.463.384,87	54.501.109,00	52.168.000,00	54.634.090,00
	5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI				
5U2113001	* SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	2.765.626,69	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.2.1.13 - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	2.765.626,69	0,00	0,00	0,00
	5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
5U2114001	* CONCESSIONE DI MUTUI A DIVERSI	8.322,21	0,00	0,00	0,00
5U2114015	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	0,00	97.065.752,62	104.109.592,06	104.109.592,06
	Totale 5.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	8.322,21	97.065.752,62	104.109.592,06	104.109.592,06
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	43.294.853,77	151.707.861,62	156.484.592,06	158.950.682,06
	5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
5U4121044	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DELL'ISTITUTO CARTOLARIZZATI	3.316.815,52	0,00	0,00	0,00
5U4121045	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DEL SOPPRESSO INPDAI CARTOLARIZZATI	6.452.292,81	0,00	0,00	0,00
	Totale 5.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO"	9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
	Totale Uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"	294.559.445,10	967.553.930,48	959.813.594,92	928.099.775,36

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
6U1104036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	8.526,00	44.000,00	44.000,00	42.000,00
6U1104040	* ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	314.600,00	1.100.000,00	480.000,00	500.000,00
6U1104041	* MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	5.975.959,93	12.895.965,00	13.200.000,00	10.000.000,00
6U1104042	* SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	369.183,64	610.000,00	760.000,00	468.000,00
6U1104049	* NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	1.231.699,82	13.626.692,00	10.480.000,00	10.000.000,00
6U1104050	* ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	11.678.151,37	28.437.324,00	27.491.117,00	19.243.781,90
6U1104051	* SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	668.321,93	711.334,00	614.808,00	368.884,80
	Totale 6.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	20.246.442,69	57.425.315,00	53.069.925,00	40.622.666,70
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	20.246.442,69	57.425.315,00	53.069.925,00	40.622.666,70
	6.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	6.2.1 - INVESTIMENTI				
	6.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
6U2112008	* ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	23.787.767,00	22.136.886,00	32.000.000,00	22.400.000,00
6U2112009	* SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	74.132.271,00	64.607.535,00	64.115.000,00	38.469.000,00
6U2112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	0,00	200.000,00	400.000,00	400.000,00
	Totale 6.2.1.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	97.920.038,00	86.944.421,00	96.515.000,00	61.269.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	97.920.038,00	86.944.421,00	96.515.000,00	61.269.000,00
	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				
6U4121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA AGLI ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	0,00	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	Totale 6.4.1.21 - Totale uscite aventi natura di partite di giro	0,00	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESONSABILITA' "SISTEMI INFORMATIVI E TELECOMUNICAZIONI"	0,00	77.356,00	77.356,30	77.356,30
	Totale Uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"	118.166.480,69	144.447.092,00	149.662.281,30	101.969.023,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
7U1102013	* SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA ED ESTERNA, ETC).	1.000.000,00	0,00	0,00	500.000,00
7U1102031	* COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	0,00	681.525,00	825.808,00	810.000,00
	Totale 7.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio	1.000.000,00	681.525,00	825.808,00	1.310.000,00
	7.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
7U1104036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	9.471,00	30.000,00	40.000,00	40.000,00
7U1104062	* SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	1.005.000,00	2.928.475,00	2.774.192,00	2.730.000,00
	Totale 7.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.014.471,00	2.958.475,00	2.814.192,00	2.770.000,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "FORMAZIONE E SVILUPPO COMPETENZE"	2.014.471,00	3.640.000,00	3.640.000,00	4.080.000,00
	Totale Uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"	2.014.471,00	3.640.000,00	3.640.000,00	4.080.000,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	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				
8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	13.530,00	162.370,00	162.370,00	162.370,00
8U1101002	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. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	108.380,00	1.284.972,00	1.284.972,00	1.284.972,00
8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	600.000,00	2.380.000,00	2.180.000,00	2.440.000,00
8U1101004	* 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	72.000,00
8U1101005	* GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI RIFLESSI	350.000,00	3.693.081,00	3.693.081,00	3.834.982,00
8U1101006	* 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	4.000,00	211.600,00	211.600,00	213.600,00
8U1101007	* 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	196.015,00	1.186.789,00	1.178.639,00	1.263.273,00
	Totale 8.1.1.01 - Uscite per gli organi dell'Ente	1.288.875,00	8.995.712,00	8.787.562,00	9.271.197,00
	8.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI				
8U1104001	* ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	228.130,00	914.000,00	548.000,00	600.000,00
8U1104006	* PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	100.087,00	0,00	0,00	0,00
8U1104007	* 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 RIFLESSI	267.700,00	579.663,00	579.663,00	660.000,00
8U1104017	* SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	28.189,00	170.920,00	170.920,00	196.189,00
8U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	108.793.332,38	167.505.000,00	161.505.000,00	156.505.000,00
8U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	0,00	116.436.937,00	117.622.638,00	117.622.638,00
8U1104024	* SPESE DI RAPPRESENTANZA	663,00	8.860,00	8.860,00	8.930,00
8U1104025	* SPESE DI CONSULENZA	0,00	2.000,00	2.000,00	2.000,00
8U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	161.101,00	590.900,00	610.000,00	634.147,00
8U1104036	* SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	70.768,46	25.000,00	25.000,00	25.000,00
8U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	1.075.000,00	1.950.000,00	3.400.000,00	3.400.000,00
8U1104060	* SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	300.000,00	632.000,00	632.000,00	800.000,00
8U1104061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	51.600,00	121.600,00	121.600,00	173.200,00
8U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENTO SANITARIO DELL'INVALIDITA' CIVILE. DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DI DISABILITA'	0,00	700.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
8U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	0,00	0,00	0,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	Totale 8.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	111.151.002,07	289.636.880,00	287.725.681,00	283.127.104,00
	8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI				
	8.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI				
8U1205018	PRESTAZIONI EROGATE PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	0,00	4.527.200,00	3.027.700,00	3.027.700,00
	Totale 8.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali	0,00	4.527.200,00	3.027.700,00	3.027.700,00
	8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI				
8U1206001	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	0,00	0,00	0,00
8U1206002	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	0,00	0,00	0,00
8U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENAOLI AI SENSI DELL'ARTN 1 DUODECIES DELLA LEGGE N 641/1978	16.911.939,18	0,00		
8U1206008	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	18.059.465,00	276.059.464,00	292.817.799,00	294.118.929,00
8U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DAGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	135.454.827,46	0,00	0,00	0,00
8U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	22.457.612,10	0,00	0,00	0,00
8U1206012	CONTRIBUTI DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO DI ROTAZIONE - ART 25 LEGGE N 845/1978	62.201.299,70	227.596.183,00	234.927.220,54	236.034.183,00
8U1206014	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	0,00	0,00	0,00
8U1206016	TRASFERIMENTI DI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER L'ATTUAZIONE DELLE POLITICHE COMUNITARIE ART.5 L.183/1987 ART.1 L.549/95	117.672.320,90	146.294.981,00	160.221.489,64	162.512.875,13
8U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER LE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DELLE REGIONI E DELLE PROVINCE AUTONOME	1.743.198.737,85	16.785.424,20	16.891.005,06	0,00
8U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT.25/45 DL.286/98	3.041.224,05	1.391.210,78	1.380.962,41	1.390.465,27
8U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO ART.5 L.196/97 SOSTITUITO DELL'ART.64 C.1/2 L.488/99	1.359.506,39	0,00	0,00	0,00
8U1206021	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELL'ECCEDENZA DEL GETTITO DEL CONTRIBUTO PER IL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART 2, C.19/20 L.549/1995	25.788.484,27	25.788.484,27	33.693.290,46	25.788.484,27
8U1206022	TRASF.NTO ALLO STATO DI ECON DERIVATE DA RIDUZ INDE.TA' D'ACCOMP/SPE.LE PER CIECHI CIVILI CHE USANO IL SERV OBIETT DI COSC E VOLONT SCN ART. 40 L.289/02	482.580,00	482.580,00	482.580,00	482.580,00
8U1206024	TRASF.TO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DA RIDUZIONE STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART.11 TER, COMMA 5 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N.248/2005, ART.1, COMMA 48 DELLA LEGGE N.266/2005 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	53.003.274,00	52.454.742,00	0,00
8U1206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART.1 L.266/05 E SEGUENTI	723.281,00	723.281,00	550.210,00	723.281,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
8U1206026	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	3.300.000.000,00	5.288.000.000,00	5.288.000.000,00
8U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	131.459,29	0,00	0,00	0,00
2U1206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	0,00	2.075.875,83	2.075.875,83	2.075.875,83
8U1206060	TRASFERIMENTI PER IL FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART 59, C 39, DELLA L 449/1997	0,00	2.477.390,68	2.477.390,68	2.477.390,68
8U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	0,00	0,00	0,00	0,00
8U1206076	* BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	7.000,00	0,00	0,00	0,00
8U1206077	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	48.330.083,44	373.049.479,56	379.330.308,73	379.968.581,56
8U1206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	308.472.585,22	269.423.556,00	283.924.751,00	269.423.555,90
8U1206082	* CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
8U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	103.887,06	413.154,00	314.955,83	314.955,83
	Totale 8.1.2.06 - Trasferimenti passivi	2.668.950.138,71	4.695.774.338,32	6.749.752.581,18	6.663.521.157,47
	8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI				
8U1207003	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	0,00	0,00	0,00
8U1207099	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	715.392,85	3.401.852,00	3.401.852,00	3.401.852,00
	Totale 8.1.2.07 - Oneri finanziari	719.243,43	3.401.852,00	3.401.852,00	3.401.852,00
	8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI				
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	0,00	9.026.910,00	8.425.620,00	8.425.620,00
8U1208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	37.000,00	2.119.305,00	2.543.166,00	2.535.766,00
8U1208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	9.000.000,00	116.000.000,00	116.000.000,00	116.000.000,00
8U1208013	IMPOSTA SU INTERESSI SU FONDI INVESTITI PRESSO TESORERIA CENTRALE DI STATO PER CESSIONE IMMOBILI A SCIP E A FIP ART.3 L.410/01	0,00	35.901.031,79	38.506.287,48	38.506.287,48
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	0,00	14.123.977,33	15.262.356,65	15.262.356,65
	Totale 8.1.2.08 - Oneri tributari	9.037.000,00	177.171.224,12	180.737.430,13	180.730.030,13
	8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI				
8U1209016	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDENZA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	1.319.650.635,78	1.052.613.947,81	473.410.048,35	0,00
	Totale 8.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.319.650.635,78	1.052.613.947,81	473.410.048,35	0,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
8U1210002	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0,00	5.164.570,00	428.646.915,00	428.646.915,00
8U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI AD ENTI ED ORGANISMI COMUNITARI	0,00	10.000.000,00	11.000.000,00	11.000.000,00
8U1210090	SPESE DIVERSE DEL SOPPRESSO SCAU (LITI, ARBITRAGGI E STAMPA DELLA RIVISTA DELL'ENTE)	419.478,52	0,00	0,00	0,00
8U1210099	SPESE DIVERSE	0,00	6.524.041,00	6.500.000,00	6.500.000,00
	Totale 8.2.1.10 - Uscite non classificabili in altre voci	419.478,52	21.688.611,00	446.146.915,00	446.146.915,00
	TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	4.111.216.373,51	6.253.809.765,25	8.152.989.769,66	7.589.225.955,60
	8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE				
	8.2.1 - INVESTIMENTI				
	8.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
8U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	0,00		
	Totale 8.1.2.12 - Acquisizione di beni immobilizzazioni tecniche	31,63	0,00	0,00	0,00
	8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI				
8U2114016	FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006 DEPOSITATI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	0,00	3.300.000.000,00	5.288.000.000,00	5.288.000.000,00
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.094.833.738,02	1.151.582.738,02	1.151.582.738,02
	Totale 8.2.1.14 - Concessioni di crediti ed anticipazioni	0,00	4.394.833.738,02	6.439.582.738,02	6.439.582.738,02
	8.2.2 - ONERI COMUNI				
	8.2.2.17 - RIMBORSI DI MUTUI E ANTICIPAZIONI PASSIVE				
8U2217001	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI EFFETTUATE DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELLO ART16 DELLA LEGGE N 370/1974	32.154.929.649,99	0,00	0,00	0,00
8U2217003	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI DELLO STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI DI CUI ALL'ART.35, C. 3/4, L.448/1998	14.848.118.378,39	1.125.910.000,00	2.569.000.000,00	0,00
	Totale 8.2.2.17 - Oneri comuni	47.003.048.028,38	1.125.910.000,00	2.569.000.000,00	0,00
	8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI				
8U2220001	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	0,00	0,00	0,00
8U2220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	Totale 8.2.2.20 - Estinzione debiti diversi	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	47.003.125.071,61	5.570.743.738,02	9.058.582.738,02	6.489.582.738,02

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
	8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO				
	8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
	8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO				
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	3.644.863.421,00	19.867.675.005,00	20.949.456.567,09	20.747.726.585,09
8U4121005	VERSAMENTO DELLE TRATTENUTE PER ASSEGNO DI INCOLLOCAMENTO SULLE PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE - ART 22 LEGGE N 313/1968	911,89	0,00	0,00	0,00
8U4121015	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	0,00	0,00	0,00
8U4121018	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	0,00	0,00	0,00
8U4121022	SOMME EROGATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART1-SEXIES DELLA LEGGE N 631/1978	31.559,35	0,00	0,00	0,00
8U4121023	ACCREDITAMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART 1-SEXIES DELLA LEGGE N 641/1978	13.734,17	0,00	0,00	0,00
8U4121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE 'ART.78 L.413/91	50.723.317,00	709.445.032,00	748.403.075,39	749.901.978,39
8U4121030	PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTI CHE ARRETRATE E DEI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N 495/93 E N 240/94	21.841.695,30	6.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	46.657,00	1.265.875.575,00	1.335.225.555,24	1.335.224.135,24
8U4121032	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	0,00	0,00	0,00
8U4121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA DEL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	9.454,00	403.249.352,00	425.346.000,63	425.345.716,63
8U4121034	VERSAMENTO RITENUTE ADDIZIONALE REG.LE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	0,00	46.055.496,00	48.562.878,24	48.562.878,24
8U4121037	VERSAMENTO RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE ART.78 L.413/91	0,00	12.352.696,00	13.022.787,41	13.022.787,41
8U4121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	10.433,22	215.000,00	230.000,00	230.000,00
8U4121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00
8U4121099	PARTITE IN CONTO SOSPESO	845.783.452,68	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	4.595.984.712,58	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00
	TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' "ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE"	4.595.984.712,58	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00
	Totale Uscite - UPB 8 "Altre strutture di Direzione generale"	55.710.326.157,70	34.255.421.659,27	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Entrate contributive"					
Titolo I		2.903.990.650,24	6.505.972.797,10	7.001.423.316,33	6.711.061.433,00
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		2.546.257.043,58	3.098.576.351,63	2.389.268.789,67	2.411.734.967,55
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Entrate contributive"		5.450.247.693,82	9.604.549.148,73	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"					
Titolo I		5.484.176.738,27	174.015.821.021,13	179.487.983.698,60	179.341.800.899,12
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		15.647.392,42	324.940.498,08	330.421.447,98	330.156.230,02
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni pensionistiche"		5.499.824.130,69	174.340.761.519,21	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"					
Titolo I		744.369.940,53	16.427.561.047,81	17.156.661.659,55	17.156.453.412,17
Titolo II		0,00	16.806.937,00	17.193.496,00	17.193.496,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		112.410.971,70	5.128.688.484,77	5.213.887.462,25	5.213.886.834,31
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Prestazioni a sostegno del reddito"		856.780.912,23	21.573.056.469,58	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"					
Titolo I		270.466.712,88	2.098.843.685,00	2.107.796.594,00	2.107.714.480,01
Titolo II		67.317.758,06	405.046.650,00	429.017.000,00	429.017.000,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		4.934.431,96	162.011.990,00	167.648.208,00	167.648.208,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Gestione e sviluppo risorse umane"		342.718.902,90	2.665.902.325,00	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"					
Titolo I		241.495.483,00	815.846.068,86	803.329.002,86	769.149.093,30
Titolo II		43.294.853,77	151.707.861,62	156.484.592,06	158.950.682,06
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		9.769.108,33	0,00	0,00	0,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		294.559.445,10	967.553.930,48	959.813.594,92	928.099.775,36
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"					
Titolo I		20.246.442,69	57.425.315,00	53.069.925,00	40.622.666,70
Titolo II		97.920.038,00	86.944.421,00	96.515.000,00	61.269.000,00
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		0,00	77.356,00	77.356,30	77.356,30
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		118.166.480,69	144.447.092,00	149.662.281,30	101.969.023,00

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo/Articolo	Denominazione Capitolo	Residui iniziali presunti dell'anno 2008	Previsioni Assestate di competenza 2007	Previsioni Originarie di competenza 2008	Previsioni Originarie di cassa 2008
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Formazione e sviluppo competenze"					
Titolo I		2.014.471,00	3.640.000,00	3.640.000,00	4.080.000,00
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"		2.014.471,00	3.640.000,00	3.640.000,00	4.080.000,00
Riepilogo dei titoli Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"					
Titolo I		4.111.216.373,51	6.253.809.765,25	8.152.989.769,66	7.589.225.955,60
Titolo II		47.003.125.071,61	5.570.743.738,02	9.058.582.738,02	6.489.582.738,02
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		4.595.984.712,58	22.430.868.156,00	23.642.246.864,00	23.442.014.081,00
Totale delle uscite Centro di responsabilità "Altre strutture di direzione generale"		55.710.326.157,70	34.255.421.659,27	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62
Riepilogo delle entrate per i titoli del Centro di responsabilità "Entrate contributive", "Prestazioni pensionistiche", "Prestazioni a sostegno del reddito", "Gestione e sviluppo risorse umane", "Approvvigionamenti logistica e patrimonio", "Sistemi informativi e telecomunicazioni", "Formazione e sviluppo competenze", "Altre strutture di direzione generale"					
Titolo I		13.777.976.812,12	206.178.919.700,15	214.766.893.966,00	213.720.107.939,90
Titolo II		47.211.657.721,44	6.231.249.607,64	9.757.792.826,08	7.156.012.916,08
Titolo III		0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo IV		7.285.003.660,57	31.145.162.836,48	31.743.550.128,20	31.565.517.677,18
TOTALE		68.274.638.194,13	243.555.332.144,27	256.268.236.920,28	252.441.638.533,16
Totale uscite - UPB 1 "Entrate contributive"		5.450.247.693,82	9.604.549.148,73	9.390.692.106,00	9.122.796.400,55
Totale uscite - UPB 2 "Prestazioni pensionistiche"		5.499.824.130,69	174.340.761.519,21	179.818.405.146,58	179.671.957.129,14
Totale uscite - UPB 3 "Prestazioni a sostegno del reddito"		856.780.912,23	21.573.056.469,58	22.387.742.617,80	22.387.533.742,48
Totale uscite - UPB 4 "Gestione e sviluppo risorse umane"		342.718.902,90	2.665.902.325,00	2.704.461.802,00	2.704.379.688,01
Totale uscite - UPB 5 "Approvvigionamenti logistica e patrimonio"		294.559.445,10	967.553.930,48	959.813.594,92	928.099.775,36
Totale uscite - UPB 6 "Sistemi informativi e telecomunicazioni"		118.166.480,69	144.447.092,00	149.662.281,30	101.969.023,00
Totale uscite - UPB 7 "Formazione e sviluppo competenze"		2.014.471,00	3.640.000,00	3.640.000,00	4.080.000,00
Totale uscite - UPB 8 "Altre strutture di direzione generale"		55.710.326.157,70	34.255.421.659,27	40.853.819.371,68	37.520.822.774,62
TOTALE USCITE		68.274.638.194,13	243.555.332.144,27	256.268.236.920,28	252.441.638.533,16

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

ANNO 2008						
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA		
	Prev. assest. 2007	Preventivo 2008	Variazione	Prev. assest. 2007	Preventivo 2008	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	30.278.947.874,07	35.710.072.924,08	5.431.125.050,01			
Fondo cassa iniziale				27.893.449.801,79	28.036.185.584,92	142.735.783,13
ENTRATE						
- Entrate contributive	133.171.564.027,20	140.109.555.266,86	6.937.991.239,66	127.083.560.803,42	134.079.970.178,25	6.996.409.374,83
- Entrate derivanti da trasferimenti	75.264.537.961,34	77.981.112.651,18	2.716.574.689,84	73.952.746.048,67	75.544.456.672,32	1.591.710.623,65
- Altre entrate	3.408.719.836,80	3.386.808.884,92	(21.910.951,88)	3.189.270.107,65	3.254.321.645,91	65.051.538,26
A) Totale entrate correnti	211.844.821.825,34	221.477.476.802,96	9.632.654.977,62	204.225.576.959,74	212.878.748.496,48	8.653.171.536,74
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di credit	4.650.562.407,46	6.706.557.580,05	2.055.995.172,59	4.650.575.524,42	6.706.615.504,38	2.056.039.979,96
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-
- Accensione di prestiti (F)	1.345.910.125,00	2.789.000.125,00	1.443.090.000,00	1.345.910.125,00	2.789.000.125,00	1.443.090.000,00
B) Totale entrate c/capitale	5.996.472.532,46	9.495.557.705,05	3.499.085.172,59	5.996.485.649,42	9.495.615.629,38	3.499.129.979,96
C) Entrate per partite di giro	31.145.162.836,48	31.743.550.128,20	598.387.291,72	31.040.781.827,82	31.642.374.280,01	601.592.452,19
(A+B+C) Totale entrate	248.986.457.194,28	262.716.584.636,21	13.730.127.441,93	241.262.844.436,98	254.016.738.405,87	12.753.893.968,89
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale						
Totali a pareggio	248.986.457.194,28	262.716.584.636,21	13.730.127.441,93	241.262.844.436,98	254.016.738.405,87	12.753.893.968,89
USCITE						
- Funzionamento	2.904.860.583,00	2.926.230.388,00	21.369.805,00	2.923.250.944,67	2.861.130.496,21	(62.120.448,46)
- Interventi diversi	203.007.579.843,15	211.568.140.242,00	8.560.560.398,85	201.791.202.007,37	210.587.173.693,67	8.795.971.686,30
- Oneri comuni	-	-	-	-	-	-
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	266.479.274,00	272.523.336,00	6.044.062,00	266.581.510,37	271.803.750,02	5.222.239,65
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-
A1) Totale uscite correnti	206.178.919.700,15	214.766.893.966,00	8.587.974.265,85	204.981.034.462,41	213.720.107.939,90	8.739.073.477,49
- Investimenti	5.055.339.607,64	7.138.792.826,08	2.083.453.218,44	5.108.246.897,11	7.106.012.916,08	1.997.766.018,97
- Oneri comuni	1.175.910.000,00	2.619.000.000,00	1.443.090.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	-
- Accantonamenti per spese future	-	-	-	-	-	-
- Accantonamenti per ripristino investimenti	-	-	-	-	-	-
B1) Totale uscite c/c capitale	6.231.249.607,64	9.757.792.826,08	3.526.543.218,44	5.158.246.897,11	7.156.012.916,08	1.997.766.018,97
C1) Uscite per gestioni speciali	-	-	-	-	-	-
D1) Uscite per partite di giro	31.145.162.836,48	31.743.550.128,20	598.387.291,72	30.980.827.294,33	31.565.517.677,18	584.690.382,85
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	243.555.332.144,27	256.268.236.920,28	12.712.904.776,01	241.120.108.653,85	252.441.638.533,16	11.321.529.879,31
E1) Avanzo di competenza	5.431.125.050,01	6.448.347.715,93	1.017.222.665,92	142.735.783,13	1.575.099.872,71	1.432.364.089,58
Totali a pareggio	248.986.457.194,28	262.716.584.636,21	13.730.127.441,93	241.262.844.436,98	254.016.738.405,87	12.753.893.968,89
RISULTATI DIFFERENZIALI						
(A-A1) Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	4.489.992.125,19	4.091.582.836,96	(398.409.288,23)	(805.457.502,67)	(891.359.443,42)	(85.901.940,75)
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	(234.777.075,18)	(262.235.121,03)	(27.458.045,85)	838.238.752,31	2.339.602.713,30	1.501.363.960,99
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	4.085.214.925,01	3.659.347.590,93	(425.867.334,08)	(1.263.128.875,36)	(1.290.756.855,12)	(27.627.979,76)
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	5.431.125.050,01	6.448.347.715,93	1.017.222.665,92	82.781.249,64	1.498.243.269,88	1.415.462.020,24
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	5.431.125.050,01	6.448.347.715,93	1.017.222.665,92	142.735.783,13	1.575.099.872,71	1.432.364.089,58
RISULTATI FINALI						
Risultato d'amministrazione finale	35.710.072.924,08	42.158.420.640,01	6.448.347.715,93			
Fondo cassa finale				28.036.185.584,92	29.611.285.457,63	1.575.099.872,71

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

PREVENTIVO ECONOMICO

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE
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	132.400.318.290,64	139.322.785.733,57
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	771.245.736,56	786.769.533,29
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	(6.087.392.193,35)	(6.652.923.512,00)
	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)	(17.755.131.500,02)	(20.080.118.104,27)
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	20.080.118.104,27	20.863.915.386,62
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)	11.901.943,47	18.945.000,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	(18.945.000,00)	(12.323.000,00)
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	129.402.115.381,57	134.247.051.037,21
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	74.555.349.963,85	77.338.024.553,90
	Trasferimenti da parte delle Regioni	96.269.874,78	3.050.000,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	612.918.122,71	640.038.097,28
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	143.531.493,28	111.561.333,00
	Entrate non classificabili in altre voci	444.980.490,30	439.040.543,74
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	(1.052.613.947,81)	(473.410.048,35)
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)	(26.578.156,60)	(26.764.226,60)
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	26.764.226,60	26.764.226,60
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)	(92.969.874,78)	-
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)	-	-
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)	2.502.468,99	2.502.468,99
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)	(2.502.468,99)	(2.502.468,99)
	Totale altri ricavi proventi	74.707.652.192,33	78.058.304.479,57
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		204.109.767.573,90	212.305.355.516,78
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	(189.460.982.033,91)	(195.602.448.828,17)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.538.133.314,00	2.594.393.138,34
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)	4.361.628.167,43	4.759.614.061,94
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	(4.759.614.061,94)	(4.873.807.691,55)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)	(167.223.060,02)	(182.687.018,02)

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	182.687.018,02	198.386.945,02
	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	(187.307.451.977,42)	(193.108.630.713,44)
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	(8.995.712,00)	(8.787.562,00)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	(1.093.886.886,00)	(1.118.959.074,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	2.554.943,00	2.553.123,00
	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 sconto attivo iniziale)	(4.714,84)	(4.714,84)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	4.714,84	4.714,84
	Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi	(1.100.327.655,00)	(1.125.193.513,00)
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE		
	Oneri per il personale in attività di servizio	(1.801.977.985,00)	(1.798.483.752,00)
	Oneri per il personale in quiescenza	(266.479.274,00)	(272.523.336,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	22.464.786,00	22.699.361,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	(5.269.904,00)	(4.629.071,00)
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	(137.271.854,00)	(72.036.535,00)
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	(95.000.000,00)	(97.000.000,00)
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	(335.000,00)	(355.000,00)
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	95.000.000,00	97.000.000,00
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	335.000,00	355.000,00
	Totale costi per il personale	(2.188.534.231,00)	(2.124.973.333,00)
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	(52.735.000,00)	(54.301.883,75)
	Ammortamento di altri costi pluriennali	(7.418.541,60)	(11.859.268,56)
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI		
	Ammortamento immobili	(3.121.169,74)	(3.113.675,29)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	(10.429.605,00)	(9.971.683,58)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	(40.420,00)	(41.700,00)
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni	-	-
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	(22.109.222,00)	(18.859.221,50)
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE		
	Svalutazione crediti contributivi	(998.952.240,72)	(1.972.462.464,64)
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	(77.175.976,61)	(77.391.408,93)
	Totale ammortamenti e svalutazioni	(1.171.982.175,67)	(2.148.001.306,25)

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelivo al Fondo oscillazione titoli	-	
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	(798.499,32)	(1.208.610,92)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</i>	<i>(798.499,32)</i>	<i>(1.208.610,92)</i>
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	(2.119.945,45)	(2.254.046,37)
	Assegnazione ad altri fondi	(1.361.618,62)	(1.437.580,85)
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	(1.591.380.132,90)	(238.751.118,04)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</i>	<i>(1.594.861.696,97)</i>	<i>(242.442.745,26)</i>
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	(5.481.849.796,78)	(7.586.206.745,59)
	Oneri tributari	(9.426.556,86)	(9.850.417,86)
	Spese non classificabili in altre voci	(276.601.502,00)	(664.307.874,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti	55.610.776,70	2.595.402,00
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	659.000,00	662.000,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(222.000,00)	(158.600,00)
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(659.000,00)	(662.000,00)
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	(52.650,00)	-
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	52.650,00	-
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	(10.000,00)	(10.000,00)
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCO		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	59.730,51	57.534,00
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	(57.534,00)	(41.906,00)
	<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	<i>(5.712.496.882,43)</i>	<i>(8.257.922.607,45)</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		(199.076.453.117,81)	(207.008.372.829,32)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		5.033.314.456,09	5.296.982.687,46
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	201.444.033,52	213.965.983,84
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	(50.321.448,15)	(58.948.789,31)
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	58.948.789,31	59.243.174,02
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>210.069.652,29</i>	<i>214.262.090,94</i>

PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2007 PREVISIONI ASSESTATE	ANNO 2008 PREVISIONI ORIGINARIE
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		
	Oneri finanziari	(463.661.893,32)	(400.798.551,90)
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	<i>(463.661.893,32)</i>	<i>(400.798.551,90)</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		(253.592.241,03)	(186.536.460,96)
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>	<i>(500.000,00)</i>	<i>(500.000,00)</i>
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)	334.967,33	-
	Plusvalore da alienazione titoli (di proprietà delle gestioni)	41.011.160,04	-
	<i>TOTALE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</i>	<i>41.346.127,37</i>	<i>-</i>
CEE.22	SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti contributivi	1.020.204,57	23.113,61
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	1.348.819,28	1.277.737,63
	Presunta insussistenza dei residui passivi	-	-
	<i>Totale sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	<i>2.369.023,85</i>	<i>1.300.851,24</i>
	<i>Totale proventi straordinari</i>	<i>2.369.023,85</i>	<i>1.300.851,24</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		43.715.151,22	1.300.851,24
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)		4.822.937.366,28	5.111.247.077,74
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	(116.000.000,00)	(116.000.000,00)
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	(14.123.977,33)	(15.262.356,65)
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	(44.927.941,79)	(46.931.907,48)
	Prelevi dal fondo imposte	59.051.919,12	62.194.264,13
	Assegnazione al fondo imposte	(62.869.095,51)	(62.194.264,13)
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	<i>(178.869.095,51)</i>	<i>(178.194.264,13)</i>
	RISULTATO D'ESERCIZIO	4.644.068.270,77	4.933.052.813,61
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelevi da riserve legali	10.642.520,00	4.744.237,00
	Assegnazione alle riserve legali	(2.565.365.434,49)	(2.892.685.130,34)
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>(2.554.722.914,49)</i>	<i>(2.887.940.893,34)</i>
	AVANZO ECONOMICO	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI

AGGREGATI	PREV. 2007 ASSESTATO	PREVENTIVO 2008	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	129.402.115.381,57	134.247.051.037,21	4.844.935.655,64	3,7
Consumi di materie prime e servizi esterni	(188.407.779.632,42)	(194.233.824.226,44)	(5.826.044.594,02)	3,1
VALORE AGGIUNTO	-59.005.664.250,85	-59.986.773.189,23	-981.108.938,38	1,7
Costo del lavoro	(2.188.534.231,00)	(2.124.973.333,00)	63.560.898,00	-2,9
MARGINE OPERATIVO LORDO	-61.194.198.481,85	-62.111.746.522,23	-917.548.040,38	1,5
Ammortamenti	(95.853.958,34)	(98.147.432,68)	(2.293.474,34)	2,4
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(2.671.788.413,62)	(2.293.505.229,75)	378.283.183,87	-14,2
Saldo proventi e oneri diversi	68.995.155.309,90	69.800.381.872,12	805.226.562,22	1,2
RISULTATO OPERATIVO	5.033.314.456,09	5.296.982.687,46	263.668.231,37	5,2
Proventi e oneri finanziari	(253.592.241,03)	(186.536.460,96)	67.055.780,07	...
Rettifiche di valore di attività finanziarie	(500.000,00)	(500.000,00)	0,00	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	4.779.222.215,06	5.109.946.226,50	330.724.011,44	6,9
Proventi ed oneri straordinari	43.715.151,22	1.300.851,24	-42.414.299,98	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	4.822.937.366,28	5.111.247.077,74	288.309.711,46	6,0
Imposte di esercizio	(178.869.095,51)	(178.194.264,13)	674.831,38	-0,4
RISULTATO DI ESERCIZIO	4.644.068.270,77	4.933.052.813,61	288.984.542,84	6,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.554.722.914,49)	(2.887.940.893,34)	(333.217.978,85)	13,0
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27	(44.233.436,01)	-2,1

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	Licenze d'uso (costi d'ingresso)	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	71.008.127,51	92.962.127,51
8	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	14.058.243,24	15.637.890,85
9	Altre		
	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del fondo di previdenza	23.491.081,19	21.409.760,19
	TOTALE	108.557.451,94	130.009.778,55
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati		
	Immobili da reddito	172.463.964,82	172.463.964,82
	Immobili strumentali	135.353.000,64	135.367.000,64
	Immobili destinati ad istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Fondo ammortamento immobili	-68.378.526,08	-71.492.201,37
2	Impianti e macchinari		
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	476.771,40	496.771,40
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.119.822.976,41	1.193.202.976,41
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-43.897,85	-85.597,85
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici	-1.015.830.754,96	-1.098.963.543,79
5	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Costruzioni in corso	0,00	0,00
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	48.010,07	48.010,07
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	151.309.381,39	182.424.381,39
6	Diritti reali di godimento		
	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
7	Altri beni		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	461.554,72	512.724,22
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà	66.729.615,14	75.646.529,47
	TOTALE	562.449.001,90	589.657.921,61

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in:		
1e	altri Enti		
	Partecipazioni	28.405,13	28.405,13
	Titoli azionari	127.269.212,81	127.269.212,81
	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.765.626,69	2.765.626,69
2	Crediti:		
2c	Verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Anticipi d'imposta ai sensi dell'art. 2 d.l. n. 79/1997 convertito nella legge n. 140/1997	25.682.575,00	21.004.808,12
	Fondi investiti presso la tesoreria centrale dello Stato a seguito cessione degli immobili	3.616.087.643,72	3.616.032.679,69
	Credito verso l'erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	864.017.719,00	864.017.719,00
	Fondo svalutazione Credito verso l'erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	-66.610.906,90	-66.610.906,90
2d	Verso altri		
	Mutui ad Enti ed Istituti vari	8.643.913,71	7.837.090,35
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	4.309.803,56	3.679.803,56
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	481.365.071,69	610.965.071,69
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	455.081.663,48	514.531.163,48
	Prestiti al personale concessi dal fondo di previdenza del soppresso SCAU	112.620,06	111.620,06
	Mutui ad Enti ed Istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	66.081.095,97	66.081.095,97
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	1.235.842,16	1.235.842,16
	Anticipazioni ai sensi della l. 297/82	36.556.170,00	38.264.050,00
3	Altri titoli		
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	2.401.059,48	2.401.059,48
4	Crediti finanziari diversi		
	Depositi cauzionali	662.166,49	662.166,49
	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	21.319.074,11	21.319.074,11
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennità ds	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	83.307.157,10	83.548.577,40
	Fondo presunta insussistenza crediti verso ee.oo. l.303/74	-203.104,44	-203.104,44
TOTALE		5.730.249.337,13	5.915.077.583,16
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI		6.401.255.790,97	6.634.745.283,32

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo Casa di riposo di Camogli	4.714,84	4.714,84
6	Prestazioni in attesa di valori di copertura		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi v	182.687.018,02	198.386.945,02
	TOTALE	182.691.732,86	198.391.659,86
II	Residui attivi		
1	Crediti verso utenti, clienti, ecc.		
	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	102.267.526,30	99.113.948,30
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	49.798.634.575,66	55.828.220.785,27
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	28.008,00	26.887,00
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-18.248.342.022,80	-20.220.781.373,83
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	3.654.555.968,24	3.782.547.842,89
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.372.606.107,59	-1.448.719.778,89
	Crediti per entrate non classificabili in altre voci	1.300.166.968,57	1.307.815.331,04
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	1.274.831.449,65	1.274.831.449,65
	Crediti per alienazione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
	Crediti per contributi riscossi per conto di altri enti	1.614.657.865,65	1.708.712.567,17
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici:		
4-qu	Trasferimenti attivi		
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	12.904.055.365,21	15.073.203.614,79
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	762.019.788,55	761.998.470,55
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.154.004.563,84	4.421.533.611,12
	Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive	0,00	0,00
	Crediti verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	279.341.882,68	286.463.029,35
5	Crediti verso altri		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	85.118.076,86	85.118.656,75
	Crediti per altre entrate non classificabili in altre voci	200.323,30	200.323,30
	Crediti per altre riscossioni	6.533.720,32	6.475.795,99

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	12.109.450,46	12.109.450,46
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	TOTALE	56.318.401.667,81	62.969.694.875,82
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali		
	Banche	686.543.148,15	257.896.233,15
	Conti correnti postali	4.609.855.475,46	4.609.855.475,46
	Disponibilità varie	878.035,39	878.035,39
	Fondi in giro	55.412.767,99	55.412.767,99
3	Denaro presso le Tesorerie dello Stato		
	Tesoreria	22.683.496.157,93	24.687.242.945,64
	TOTALE	28.036.185.584,92	29.611.285.457,63
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	84.537.278.985,59	92.779.371.993,31

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
D	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei e risconti		
1	Ratei attivi		
	Ratei attivi	20.168.333.589,17	20.952.425.256,23
	TOTALE	20.168.333.589,17	20.952.425.256,23
	TOTALE RATEI E RISCONTI	20.168.333.589,17	20.952.425.256,23
	TOTALE ATTIVO	111.106.868.365,73	120.366.542.532,86

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
A	PATRIMONIO NETTO		
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
	Riserve obbligatorie	41.455.020.824,07	44.342.961.717,41
	TOTALE	41.455.020.824,07	44.342.961.717,41
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-13.360.141.345,21	-11.270.795.988,93
	TOTALE	-13.360.141.345,21	-11.270.795.988,93
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
1	Avanzo economico d'esercizio		
	Avanzo economico d'esercizio	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27
	TOTALE	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	30.184.224.835,14	35.117.277.648,75
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	Fondi per rischi ed oneri		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	Medici a capitolato	75.468,32	85.468,32
2	per imposte		
	Fondo imposte e tasse	15.259.782,30	15.259.782,30
3	per altri rischi e oneri futuri		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri l.336/70 e l.824/71	2.044.851,79	1.525.791,23
	Fondi per la copertura degli oneri per pensionamenti anticipati	152.944.644,13	252.620.826,13
	Fondo per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 5 della legge n.	656.472.504,48	420.308.622,48
	Fondo di accantonamento delle somme da utilizzare negli esercizi successivi per la c	8.785.133,40	8.785.133,40
	Fondo di accantonamento somme da utilizzare negli esercizi successivi per la coper	89.993.605,79	139.295.428,73
	Fondo di accantonamento del contributo dello stato da utilizzare nell'esercizio succe	0,00	0,00
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi succe	46.262.864,28	66.938.496,42
	Fondo accantonamento contributi Stato da utilizzare negli esercizi successivi a cope	27.684.927,71	27.684.927,71
	Fondo di accant. ctr. dello Stato da utilizz. negli eserc. success. a copert. oneri pens	400.759.914,95	586.582.759,95
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi succe	77.835.126,95	94.249.846,69

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
	Fondo accantonamento contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a	3.767.616,11	4.185.216,11
	Fondo accantonamento contributi dello Stato a copertura oneri incremento magg.soc	60.000.000,00	60.000.000,00
	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri cig imprese indotto autom	62.255.769,00	62.255.769,00
	Fondi speciali di previdenza trasferiti dall'istituto nazionale assicurazioni (ina spa) - a	55.077.797,85	54.577.797,85
	Fondo accantonamento contributi Stato	56.810.229,40	56.810.229,40
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi succes	211.850.333,55	253.723.428,55
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR ex art. 1, comma 1	2.046.295.529,10	2.283.303.475,01
	Fondo di accantonamento dei contributi dello stato da utilizzare negli esercizi succes	0,00	0,00
	Fondo accant. dei contributi Stato (fondo per l'occupazione) da utilizzare negli eserci	39.678.585,78	39.578.585,78
	Fondo accant. dei contributi Stato (fondo per l'occupazione) da utilizzare negli eserci	252.726.315,46	71.912.270,10
	Fondo accantonamento contributi Stato a copertura oneri assegno comuni ai sensi d	35.803.108,27	35.803.108,27
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.782.579,78	12.711.579,78
	Fondo educazione orfani	46.237.073,89	48.491.120,26
	Fondo accantonamenti vari	16.760.846,29	18.198.427,14
	Fondo per la definizione dei rapporti con l'inail	1.446.079,32	1.446.079,32
	Fondo accantonamento dei contributi derivanti dal concordato per adesione di cui a	2.068.057,45	2.068.057,45
	Fondo di accantonamento della plusvalenza derivante dal conferimento alla ge.ti. s.p	6.434.189,08	6.434.189,08
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo	1.249.908.455,38	1.249.908.455,38
	Fondo di accantonamento del presunto plusvalore e dell'eccedenza del fondo ammo	159.926.359,42	159.926.359,42
	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi di cui all'art. 44, commi 2 e 3	10.372.587,42	10.372.587,42
	Fondo accantonamento plusvalore ed eccedenza fondo ammort. immobili ceduti al "	0,00	0,00
	Fondo oscillazione titoli	2.375.781,77	3.584.392,69
TOTALE		5.810.696.118,42	6.048.628.211,37
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		5.810.696.118,42	6.048.628.211,37

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
1	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	26.261.892,56	30.535.963,56
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.622.105.484,53	1.597.142.019,53
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	2.734.787,59	2.231.387,59
	TOTALE	1.651.102.164,68	1.629.909.370,68
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.651.102.164,68	1.629.909.370,68
E	DEBITI		
I	Obbligazioni		
5	Debiti verso fornitori		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	461.354.032,08	527.720.733,86
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	57.520,00	57.520,00
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	138.383.454,50	171.163.364,50
6	Rappresentati da titoli di credito		
	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	2.765.626,69	2.765.626,69
8	Debiti tributari		
	Debiti per oneri tributari	10.037.149,01	10.044.549,01
9	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.011.421,19	2.300.000,00
	Debiti verso istituti di previdenza per oneri finanziari	3.850,58	3.850,58
	Debiti verso Istituti di previdenza per spese aventi natura di partite di giro	2.172.272.502,15	2.231.363.714,99
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	6.116.445.312,12	6.250.973.159,93

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Anticipazioni di tesoreria	32.154.929.649,99	32.154.929.649,99
	Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali art 35, commi 3 e 4, legge 448/19	14.848.118.378,39	17.417.118.378,39
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.624.836.787,02	2.711.706.483,56
	Presunta insussistenza dei residui passivi	-667.847.400,76	-667.847.400,76
	Debiti per rimborsi	1.319.656.011,58	1.793.066.059,93
	Debiti verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.699.417.220,64	3.899.651.453,64
	Debito verso regioni per assegni familiari	21.319.074,11	21.319.074,11
	Debito verso i.n.a.d.e.l. l.303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
12	Debiti diversi		
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	1.288.875,00	805.240,00
	Debiti per oneri per il personale in attività di servizio	249.927.667,63	249.144.492,64
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	5.531.769,27	6.251.355,25
	Debiti per trasferimenti passivi	58.900.382,54	57.813.220,71
	Debiti per oneri finanziari	2.150.799.742,96	2.441.681.626,29
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	750.137.548,04	750.137.548,04
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	26.046.263,10	23.114.518,42
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	67.325.260,34	67.325.260,34
	Debiti per le indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	819,93	819,93
	Debiti per estinzione debiti diversi	77.011,60	77.011,60
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	1.413.313.937,78	1.332.020.942,96
	Depositi cauzionali	15.285.820,06	15.285.820,06
	Debiti diversi	748.706.370,64	918.706.495,64
TOTALE		68.394.620.501,96	72.391.219.014,08
TOTALE DEBITI		68.394.620.501,96	72.391.219.014,08

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007 - Previsioni Assestate	Consistenza al 31/12/2008 - Previsioni originarie
F	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei passivi		
1	Ratei passivi		
	Ratei passivi	4.759.671.595,94	4.873.849.597,55
2	Risconti passivi		
	Risconti passivi	18.946.722,39	12.323.000,00
4	Riserve tecniche		
	Riserve tecniche	287.606.427,20	293.335.690,43
	TOTALE	5.066.224.745,53	5.179.508.287,98
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.066.224.745,53	5.179.508.287,98
	TOTALE PASSIVO	111.106.868.365,73	120.366.542.532,86

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE

**Tabella Dimostrativa del Presunto Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio 2007
(all'inizio dell'esercizio 2008)**

Banche, Poste e altre disponibilità	5.357.853.996,99
Tesoreria dello Stato	22.535.595.804,80
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2007	27.893.449.801,79
+ Residui attivi iniziali	68.224.912.775,99
- Residui passivi iniziali	65.839.414.703,71
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2007	30.278.947.874,07
+ Entrate accertate nell'esercizio	248.986.457.194,28
- Uscite impegnate nell'esercizio	243.555.332.144,27
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2008	35.710.072.924,08

Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008:

Parte disponibile	35.710.072.924,08
Parte non disponibile	
Totale risultato di amministrazione	35.710.072.924,08

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

- al netto della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali - ai sensi dell'art. 3, 1° comma, Legge 8 AGOSTO 1995, n. 335
- al netto della Gestione per erogazione di pensioni, assegni, indennità agli invalidi civili ai sensi dell'art. 130 del D.L.vo del 31/03/1998 n. 112

PREVENTIVO ECONOMICO

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVENTIVO ECONOMICO

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

CONTO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	Prev Assest 2007		Prev Orig 2008	
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		130.838.737.971,62		137.732.125.446,93
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni		771.030.736,56		786.511.533,29
	Poste correttive e compensative di entrate correnti		(978.918.600,05)		(1.058.668.106,36)
	- di pertinenza dell'INPS diverse dalla prestazione di servizi alla Gias	(978.605.293,35)		(1.058.292.540,00)	
	- posta rettificativa del provento relativo alla prestazione di servizi alla GIAS (attribuzione del canone d'uso netto relativo alla quota di partecipazione della GIAS all'acquisizione degli immobili strumentali adibiti ad uffici	(313.306,70)		(375.566,36)	
	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)		(17.577.575.190,15)		(19.900.511.613,68)
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)		19.900.511.613,68		20.680.127.148,54
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (storno risconti passivi iniziali)		11.901.943,47		18.945.000,00
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)		(18.945.000,00)		(12.323.000,00)
	Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi		132.946.743.475,13		138.246.206.408,72
CEA.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI				
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO				
	Trasferimenti da parte dello Stato		-		-
	Trasferimenti da parte delle Regioni		95.969.874,78		3.050.000,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico		13.820.493.736,43		14.416.926.678,78
	- da altri Enti del settore pubblico	602.391.024,71		630.727.274,28	
	- da Gias e da G Inv Civ	13.218.102.711,72		13.786.199.404,50	
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi		776.313.293,41		741.267.374,31
	- a soggetti diversi dalla GIAS e dalla G Inv Civ	143.531.493,28		111.561.333,00	
	- alla GIAS e alla G Inv Civ(1)	632.781.800,13		629.706.041,31	
	Entrate non classificabili in altre voci		436.414.081,00		430.474.245,44
	Poste correttive e compensative di entrate correnti		-		-
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI				
	Trasferimenti da parte dello Stato (storno ratei attivi iniziali)		-		-
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)		-		-
	Trasferimenti da parte delle Regioni (storno ratei attivi iniziali)		(92.969.874,78)		-
	Trasferimenti da parte delle Regioni (ratei attivi finali)		-		-
	Entrate non classificabili in altre voci (storno risconti passivi iniziali)		2.502.468,99		2.502.468,99
	Entrate non classificabili in altre voci (risconti passivi finali)		(2.502.468,99)		(2.502.468,99)
	Totale altri ricavi proventi		15.036.221.110,84		15.591.718.298,53
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)			147.982.964.585,97		153.837.924.707,25
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		(132.725.945.373,39)		(137.012.211.391,46)
	Poste correttive e compensative di spese correnti		2.005.094.287,54		2.058.542.345,54

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

CONTO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	Prev Assest 2007		Prev Orig 2008	
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE				
	Spese per prestazioni istituzionali (storno ratei passivi iniziali)		3.315.990.815,95		3.701.607.971,00
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)		(3.701.607.971,00)		(3.792.969.389,95)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (storno rimanenze attive iniziali)		(167.223.060,02)		(182.687.018,02)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)		182.687.018,02		198.386.945,02
	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)
	<i>Totale delle prestazioni istituzionali</i>		<i>(131.093.085.603,90)</i>		<i>(135.031.411.858,87)</i>
CEB.06.b	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI				
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO				
	Spese per gli Organi dell'Ente		(8.995.712,00)		(8.787.562,00)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		(1.093.886.886,00)		(1.118.959.074,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti		2.554.943,00		3.650.840,00
	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)		(4.714,84)		(4.714,84)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)		4.714,84		4.714,84
	<i>Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi</i>		<i>(1.100.327.655,00)</i>		<i>(1.124.095.796,00)</i>
CEB.09	COSTI PER IL PERSONALE				
	Oneri per il personale in attività di servizio		(1.801.977.985,00)		(1.798.483.752,00)
	Oneri per il personale in quiescenza		(266.479.274,00)		(272.523.336,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti		22.464.786,00		14.188.525,00
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto		(5.269.904,00)		(4.629.071,00)
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale		(137.271.854,00)		(72.036.535,00)
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio		(95.000.000,00)		(97.000.000,00)
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio		(335.000,00)		(355.000,00)
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI				
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale		95.000.000,00		97.000.000,00
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto		335.000,00		355.000,00
	<i>Totale costi per il personale</i>		<i>(2.188.534.231,00)</i>		<i>(2.133.484.169,00)</i>
CEB.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI				
CEB.10.a	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate		(52.735.000,00)		(54.301.883,75)
	Ammortamento di altri costi pluriennali		(7.418.541,60)		(11.859.268,56)
CEB.10.b	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
	Ammortamento immobili		(3.121.169,74)		(3.113.675,29)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici		(10.429.605,00)		(9.971.683,58)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)		(40.420,00)		(41.700,00)
	Ammortamento automezzi e grandi manutenzioni				
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati		(22.109.222,00)		(18.859.221,50)
CEB.10.d	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE				
	Svalutazione crediti contributivi		(995.567.646,01)		(1.957.788.462,36)
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare		(1.353.161,55)		(562.328,00)

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

CONTO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	Prev Assest 2007	Prev Orig 2008
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>(1.092.774.765,90)</i>	<i>(2.056.498.223,04)</i>
CEB.12	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI		
	Prelio al Fondo oscillazione titoli	-	-
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	(798.499,32)	(1.208.610,92)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</i>	<i>(798.499,32)</i>	<i>(1.208.610,92)</i>
CEB.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	(2.119.945,45)	(2.254.046,37)
	Assegnazione ad altri fondi	(1.361.618,62)	(1.437.580,85)
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	(1.832.298.041,91)	(5.483.266,58)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</i>	<i>(1.835.779.605,98)</i>	<i>(9.174.893,80)</i>
CEB.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE		
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	(5.470.528.592,78)	(7.573.123.830,59)
	- Trasferimenti a Stato, Regioni e altri	(5.452.705.332,78)	(7.555.038.310,59)
	- Trasferimenti alla Gias	(17.823.260,00)	(18.085.520,00)
	Oneri tributari	6.180.062,60	5.754.106,73
	Spese non classificabili in altre voci	(274.533.366,00)	(662.239.738,00)
	- di pertinenza dell'INPS	(274.533.366,00)	(662.239.738,00)
	- spesa relativa alla refusione alla GIAS degli oneri derivanti dai benefici pensionistici a favore dei non vedenti non imputabili allo Stato	-	-
	Poste correttive e compensative di spese correnti	55.610.776,70	(0,00)
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	659.000,00	662.000,00
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(222.000,00)	(158.600,00)
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(659.000,00)	(662.000,00)
	Premi operosità medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal rapporto professionistico	(52.650,00)	-
	Prelievo dal fondo premi di operosità per i medici con incarico a capitolato	52.650,00	-
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	(10.000,00)	(10.000,00)
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti passivi (storno rateo passivo iniziale)	59.730,51	57.534,00
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	(57.534,00)	(41.906,00)
	<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	<i>(5.683.500.922,97)</i>	<i>(8.229.762.433,86)</i>
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		(142.994.801.284,07)	(148.585.635.985,49)
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		4.988.163.301,90	5.252.288.721,76
CEC	PROVENTI E ONERI FINANZIARI		
CEC.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI		
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	201.444.033,52	213.963.846,32
	Poste correttive e compensative di entrate correnti		
	Proventi per interessi su prestiti al personale	2.037.234,00	2.309.281,00
	Oneri per interessi su prestiti al personale	(2.037.234,00)	(2.309.281,00)
	VARIAZIONE NETTA DEI RATEI DELLE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali (storno rateo attivo iniziale)	(50.321.448,15)	(58.948.789,31)
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	58.948.789,31	59.243.174,02
UN032100	Oneri per canone d'uso immobili strumentali di proprietà	(8.562.676,78)	(8.558.593,07)
EN021100	Proventi relativi al canone d'uso di immobili strumentali (ratei attivi finali)	8.562.676,78	8.558.593,07
UN032400	Oneri per canone d'uso locali adibiti a CRAL	(284.051,00)	(284.051,00)
EN021400	Proventi per canone d'uso locali adibiti a CRAL (ratei attivi finali)	284.051,00	284.051,00
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi iniziali)	-	1.722,39
	Redditi e proventi patrimoniali (storno risconti passivi finali)	(1.722,39)	-
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>210.069.652,29</i>	<i>214.259.953,42</i>
CEC.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI		

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

CONTO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	Prev Assest 2007		Prev Orig 2008	
	Oneri finanziari		(417.157.839,47)		(354.824.711,05)
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>		<i>(417.157.839,47)</i>		<i>(354.824.711,05)</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)			(207.088.187,18)		(140.564.757,63)
CED	RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
CED.19	SVALUTAZIONI				
	Inesigibilità di crediti		(500.000,00)		(500.000,00)
	Assegnazione al Fondo svalutazione crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti				
	<i>Totale rettifiche di valore di attività finanziarie</i>		<i>(500.000,00)</i>		<i>(500.000,00)</i>
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)		334.967,33		-
	Plusvalore da alienazione titoli (di proprietà delle gestioni)		41.011.160,04		-
	Plusvalore derivante dalla cessione degli immobili				
	Eccedenza del Fondo ammortamento immobili				
	Riaccertamento di residui attivi				
	Eliminazione residui passivi				
	<i>TOTALE ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO</i>		<i>41.346.127,37</i>		<i>-</i>
CEE.22	SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZE DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI				
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti contributivi		1.016.124,19		23.113,61
	Eccedenza del fondo svalutazione per prestazioni da recuperare		-		-
	Presunta insussistenza dei residui passivi				
	<i>Totale sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	<i>-</i>	<i>1.016.124,19</i>	<i>-</i>	<i>23.113,61</i>
	<i>Totale proventi straordinari</i>		<i>42.362.251,56</i>		<i>23.113,61</i>
CEE.21	ONERI STRAORDINARI				
	Minusvalenze valori mobiliari e immobiliari				
	Eliminazione residui attivi				
	<i>Totale oneri straordinari</i>		<i>-</i>		<i>-</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)			42.362.251,56		23.113,61
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)			4.822.937.366,28		5.111.247.077,74

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

CONTO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	Prev Assest 2007		Prev Orig 2008	
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO				
	Imposta regionale sulle attività produttive		(116.000.000,00)		(116.000.000,00)
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)		(14.123.977,33)		(15.262.356,65)
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria		(44.927.941,79)		(46.931.907,48)
	Prelevi dal fondo imposte		59.051.919,12		62.194.264,13
	Assegnazione al fondo imposte		(62.869.095,51)		(62.194.264,13)
	Riassegnazione al Fondo imposte a seguito della rideterminazione del relativo prelievo				
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>		<i>(178.869.095,51)</i>		<i>(178.194.264,13)</i>
	RISULTATO D'ESERCIZIO		4.644.068.270,77		4.933.052.813,61
CEF	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI				
	Prelevi da riserve legali		10.642.520,00		4.744.237,00
	Assegnazione alle riserve legali		(2.565.365.434,49)		(2.892.685.130,34)
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>		<i>(2.554.722.914,49)</i>		<i>(2.887.940.893,34)</i>
	AVANZO ECONOMICO		2.089.345.356,28		2.045.111.920,27

PREVISIONI ORIGINARIE 2008

GESTIONI PREVIDENZIALI E C/TERZI

PRESUNTO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
B	IMMOBILIZZAZIONI		
I	Immobilizzazioni Immateriali		
4	Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
	Licenze d'uso (costi d'ingresso)	0,00	0,00
6	Immobilizzazioni in corso e acconti		
	Costi pluriennali diversi da sostenere e relativi acconti	71.008.127,51	92.962.127,51
8	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	14.058.243,24	15.637.890,85
9	Altre		
	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	23.491.081,19	21.409.760,19
TOTALE		108.557.451,94	130.009.778,55
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento		
	Immobili da reddito	172.463.964,82	172.463.964,82
	Immobili strumentali	135.353.000,64	135.367.000,64
	Immobili destinati ad istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Immobili strumentali adibiti ad uffici attribuiti in pro-quota alla GIAS	-6.710.784,60	-6.672.270,69
	Fondo ammortamento immobili	-68.378.526,08	-71.492.201,37
2	Impianti e macchinari meno f.do ammortamento		
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	476.771,40	496.771,40
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.119.822.976,41	1.193.202.976,41
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-43.897,85	-85.597,85
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici	-1.015.830.754,96	-1.098.963.543,79

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
5	Immobilizzazioni in corso ed acconti		
	Costruzioni in corso		
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature delle istituzioni sanitarie in corso di acquisizione	48.010,07	48.010,07
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	151.309.381,39	182.424.381,39
6	Diritti reali di godimento		
	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
7	Altri beni meno f. ammortamento		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	461.554,72	512.724,22
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	66.729.615,14	75.646.529,47
TOTALE		555.738.217,30	582.985.650,92
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in:		
1e	altri Enti		
	Partecipazioni	28.405,13	28.405,13
	Titoli azionari	127.269.212,81	127.269.212,81
	Impieghi mobiliari da perfezionare	2.765.626,69	2.765.626,69
2	Crediti:		
2c	Verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Anticipi d'imposta ai sensi dell'art. 2 d.l. n. 79/1997 convertito nella legge n. 140/1997	25.682.575,00	21.004.808,12
	Crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	864.017.719,00	864.017.719,00
	Fondo svalutazione crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	-66.610.906,90	-66.610.906,90
	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	3.616.087.643,72	3.616.032.679,69
2d	Verso altri		

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008

GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
	Mutui ad Enti ed Istituti vari	8.643.913,71	7.837.090,35
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	4.309.803,56	3.679.803,56
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	481.365.071,69	610.965.071,69
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	455.081.663,48	514.531.163,48
	Prestiti al personale concessi dal fondo di previdenza del soppresso SCAU	112.620,06	111.620,06
	Mutui ad Enti ed Istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	66.081.095,97	66.081.095,97
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	1.235.842,16	1.235.842,16
	Anticipazioni ai sensi della l. 297/82	36.556.170,00	38.264.050,00
3	Altri titoli		
	Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed assimilati	2.401.059,48	2.401.059,48
4	Crediti finanziari diversi		
	Depositi cauzionali	662.166,49	662.166,49
	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	21.319.074,11	21.319.074,11
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennita' ds	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	83.307.157,10	83.548.577,40
	Fondo presunta insussistenza crediti verso ee.oo. l.303/74	-203.104,44	-203.104,44
	TOTALE	5.730.249.337,13	5.915.077.583,16
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.394.545.006,37	6.628.073.012,63
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo Casa di riposo di Camogli	4.714,84	4.714,84
6	Prestazioni in attesa di valori di copertura		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	182.687.018,02	198.386.945,02
	TOTALE	182.691.732,86	198.391.659,86

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008

GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
II	Residui attivi meno f.do svalutazione crediti		
1	Crediti verso utenti, clienti, ecc.		
	Crediti per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	102.267.526,30	99.113.948,30
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	49.296.574.777,96	55.292.133.950,39
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	28.008,00	26.887,00
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-18.151.471.906,94	-20.109.237.255,69
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	2.219.493.405,41	2.168.576.596,18
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-779.444.918,19	-780.007.246,19
	Crediti per entrate non classificabili in altre voci	1.300.166.968,57	1.307.814.931,51
	Crediti per alienazione di immobili e diritti reali	1.274.831.449,65	1.274.831.449,65
	Crediti per contributi riscossi per conto di altri enti	1.614.657.865,65	1.708.712.567,17
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici:		
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	687.570.064,27	687.570.064,27
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	3.143.944.342,28	3.402.162.566,56
	Crediti verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	279.341.882,68	286.463.029,35
5	Crediti verso altri		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	85.118.076,86	85.118.656,75
	Crediti per altre entrate non classificabili in altre voci	173.677,32	174.076,85
	Crediti per altre riscossioni	6.533.720,32	6.475.795,99
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	12.109.450,46	12.109.450,46
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	Residui attivi v/GIAS per trasfer alle gestioni SSN, c/terzi e fondo speciale di cui all'art42 della L 289/2002	4.038.460,69	4.038.460,69
TOTALE		41.086.757.116,20	45.436.902.194,15

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

ATTIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali		
	Banche	686.543.148,15	257.896.233,15
	Conti correnti postali	4.609.855.475,46	4.609.855.475,46
	Disponibilità varie	878.035,39	878.035,39
	Fondi in giro	55.412.767,99	55.412.767,99
3	Denaro presso le Tesorerie dello Stato		
	Tesoreria	22.683.496.157,93	24.687.242.945,64
	TOTALE	28.036.185.584,92	29.611.285.457,63
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	69.305.634.433,98	75.246.579.311,64
D	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei e risconti		
1	Ratei attivi		
	Ratei attivi	19.961.962.871,98	20.741.872.791,55
	TOTALE	19.961.962.871,98	20.741.872.791,55
	TOTALE RATEI E RISCONTI	19.961.962.871,98	20.741.872.791,55
	TOTALE ATTIVO	95.662.142.312,33	102.616.525.115,82

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
A	PATRIMONIO NETTO		
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
	Riserve obbligatorie	41.455.020.824,07	44.342.961.717,41
	TOTALE	41.455.020.824,07	44.342.961.717,41
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-13.360.141.345,21	-11.270.795.988,93
	TOTALE	-13.360.141.345,21	-11.270.795.988,93
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
1	Avanzo economico d'esercizio		
	Avanzo economico d'esercizio	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27
	TOTALE	2.089.345.356,28	2.045.111.920,27
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	30.184.224.835,14	35.117.277.648,75
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	Fondi per rischi ed oneri		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	Medici a capitolato	75.468,32	85.468,32
2	per imposte		
	Fondo imposte e tasse	15.259.782,30	15.259.782,30
3	per altri rischi e oneri futuri		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri I.336/70 e I.824/71	2.044.851,79	1.525.791,23
	Fondo per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione dell'art. 5 della legge n. 58/1992	656.472.504,48	420.308.622,48
	Fondi speciali di previdenza trasferiti dall'istituto nazionale assicurazioni (ina spa) - art. 70 della legge n. 144/1999	55.077.797,85	54.577.797,85
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR ex art. 1, comma 755, della Legge n. 296/2006 da utilizzare negli esercizi successivi	2.046.295.529,10	2.283.303.475,01
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.782.579,78	12.711.579,78
	Fondo educazione orfani	46.237.073,89	48.491.120,26

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008**GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI**

PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
	Fondo accantonamenti vari	16.760.846,29	18.198.427,14
	Fondo per la definizione dei rapporti con l'inail	1.446.079,32	1.446.079,32
	Fondo accantonamento dei contributi derivanti dal concordato per adesione di cui all'art. 20 della legge n. 724/1994	2.068.057,45	2.068.057,45
	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
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo fondo di ammortamento	1.249.908.455,38	1.249.908.455,38
	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
	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	10.372.587,42	10.372.587,42
	Fondo oscillazione titoli	2.375.781,77	3.584.392,69
TOTALE		4.283.537.943,64	4.288.202.185,13
TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI		4.283.537.943,64	4.288.202.185,13
D	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
I	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
1	Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		
	Fondo per il trattamento di fine rapporto a favore del personale dell'istituto	26.261.892,56	30.535.963,56
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.622.105.484,53	1.597.142.019,53
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	2.734.787,59	2.231.387,59
TOTALE		1.651.102.164,68	1.629.909.370,68
TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		1.651.102.164,68	1.629.909.370,68

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
E	DEBITI		
I	Obbligazioni		
5	Debiti verso fornitori		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	461.354.032,08	527.720.733,86
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	57.520,00	57.520,00
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	138.383.454,50	171.163.364,50
6	Rappresentati da titoli di credito		
	Debiti per sottoscrizioni di partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	2.765.626,69	2.765.626,69
8	Debiti tributari		
	Debiti per oneri tributari	10.037.149,01	10.044.549,01
9	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	3.011.421,19	2.300.000,00
	Debiti verso istituti di previdenza per oneri finanziari	3.850,58	3.850,58
	Debiti verso Istituti di previdenza per spese aventi natura di partite di giro	2.172.272.502,15	2.231.363.714,99
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	5.154.482.818,08	5.268.486.441,15
11	Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
	Anticipazioni di tesoreria	21.595.219.212,58	20.042.363.986,15
	Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali art 35, commi 3 e 4, legge 448/1998	14.848.118.378,39	17.417.118.378,39
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.620.842.870,45	2.707.799.088,56
	Debiti per rimborsi	39.645,39	39.645,39
	Debiti verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	3.699.417.220,64	3.899.651.453,64
	Debito verso regioni per assegni familiari	21.319.074,11	21.319.074,11
	Debito verso i.n.a.d.e.l. l.303/74	2.518.443,78	2.518.443,78
	Presunta insussistenza del debito per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	-667.847.400,76	-667.847.400,76
12	Debiti diversi		
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	1.288.875,00	805.240,00
	Debiti per oneri per il personale in attività di servizio	249.927.667,63	249.144.492,64
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	5.531.769,27	6.251.355,25
	Debiti per trasferimenti passivi	58.900.382,54	57.629.627,14
	Debiti per oneri finanziari	2.136.521.169,49	2.425.098.322,82

STATO PATRIMONIALE PREVISIONI ORIGINARIE 2008
GESTIONE PREVIDENZIALI E C/TERZI

PASSIVO			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2007	Consistenza al 31/12/2008
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	750.137.548,04	750.137.548,04
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	26.046.263,10	23.114.518,42
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	67.325.260,34	67.325.260,34
	Debiti per le indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	819,93	819,93
	Debiti per estinzione debiti diversi	77.011,60	77.011,60
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	1.413.313.937,78	1.332.020.942,96
	Depositi cauzionali	15.285.820,06	15.285.820,06
	Residui passivi v/GIAS per finanziamento dell'ex Fsociale	5.230.580,54	5.230.580,54
	Presunta insuss debito v/GIAS per il finanziamento dell'ex Fsociale	-5.230.580,54	-5.230.580,54
	Debiti diversi	748.706.370,64	918.706.495,64
	TOTALE	55.535.058.714,28	57.482.465.924,88
	TOTALE DEBITI	55.535.058.714,28	57.482.465.924,88
F	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei passivi		
1	Ratei passivi		
	Ratei passivi	3.701.665.505,00	3.793.011.295,95
2	Risconti passivi		
	Risconti passivi	18.946.722,39	12.323.000,00
4	Riserve tecniche		
	Riserve tecniche	287.606.427,20	293.335.690,43
	TOTALE	4.008.218.654,59	4.098.669.986,38
	TOTALE RATEI E RISCONTI	4.008.218.654,59	4.098.669.986,38
	TOTALE PASSIVO	95.662.142.312,33	102.616.525.115,82