

**INPS**

Istituto Nazionale Previdenza Sociale



# Bilanci Preventivi dell'anno 2009

# Bilanci preventivi dell'anno 2009

Approvati dal Consiglio di Indirizzo e Vigilanza  
(gestione Commissariale)  
nella seduta del 19 Dicembre 2008 – Deliberazione n. 3

## Tomo primo

Bilanci Preventivi – Situazione Patrimoniale – Conto Economico Generale

Il Commissario straordinario  
Mastrapasqua Antonio

Consiglio di indirizzo di vigilanza  
Gestione Commissariale

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

Collegio dei sindaci

Ferraro Maria Teresa  
Acierno Antonio  
Anselmi Ludovico  
Cancellaro Francesco  
Carlà Daniela  
Conte Carlo

Di Nuzzo Carmine  
Dal Verme Alessandra  
Galli Luciana  
Martone Mariano  
Sferra Emanuele  
Valentini Giuseppina  
Zuccari Livia

Direttore Generale  
Crecco Vittorio

## Indice

---

### Tomo primo

<i>Consiglio di indirizzo e vigilanza (gestione Commissariale)</i>	Pag.	11
Deliberazione n° 3 del 13 dicembre 2008	"	11
<i>Relazione del Collegio Sindacale</i>	"	24
Relazione del collegio sindacale al preventivo 2009	"	25
Premessa	"	30
Quadro macro-economico e quadro normativo di riferimento	"	31
Sintesi delle previsioni del bilancio 2009	"	33
Controllo di gestione	"	33
Bilancio generale	"	35
Bilanci delle gestioni amministrate	"	39
Fabbisogno finanziario e relativa copertura	"	42
Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2009	"	42
Gestione contabile ex art. 35, comma 6, della legge n. 448/1998	"	45
Previsione economico-patrimoniale	"	46
Situazione patrimoniale generale	"	47
Conto economico generale	"	51
Preventivo finanziario decisionale	"	52
Preventivo finanziario gestionale	"	53
1. Il preventivo finanziario di competenza	"	53
2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti	"	54
3. Gestione finanziaria di cassa	"	60
4. La situazione amministrativa	"	60
Spese di funzionamento	"	62
Le misure di contenimento delle spese	"	70
Gestioni / fondi amministrati dall'istituto	"	76
2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti	"	77
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	"	83
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti Pubblici creditizi, D.L. 20/11/1990, n. 357	"	88
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei		

coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Pag.	91
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	"	95
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	"	99
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano lavoro autonomo di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995	"	103
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	"	106
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea	"	110
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	"	113
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	"	117
13. Fondo speciale di previdenza per il personale dipendente da imprese esercenti miniere, cave e torbiere	"	121
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas	"	124
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	"	128
16. Trattamenti pensionistici già a carico della soppressa gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979	"	132
17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	"	136
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive	"	139
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari	"	142
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica	"	145
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia	"	148
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari	"	151
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera	"	153
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle		

gestioni previdenziali	Pag.	156
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D. l.vo 31.3.1998, n. 112	"	161
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi	"	164
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome	"	169
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario	"	172
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito	"	174
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo	"	177
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione	"	180
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa	"	183
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	"	186
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	"	190
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	"	195
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"	"	199
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120		

del codice civile	Pag.	203
41. Fondo speciale di previdenza per gli sportivi art. 28 del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222	"	207
<i>Consiglio di amministrazione</i>	"	211
Deliberazione n° 87 del 24/11/2008	"	211
Relazione	"	223
Premessa	"	227
Parte prima – i risultati previsti per il 2009	"	229
1. La sintesi dei risultati aggiornati della gestione generale	"	229
2. L'andamento della spesa pensionistica e l'incidenza sul PIL	"	239
Parte seconda – i criteri d'impostazione del bilancio di previsione e la definizione dei valori di bilancio	"	242
1. Il quadro normativo ed economico per le valutazioni previsionali	"	242
– Il quadro di riferimento normativo	"	242
– Il quadro di riferimento economico	"	242
2. L'andamento dell'economia italiana	"	245
3. I criteri d'impostazione del bilancio di previsione	"	246
4. La definizione dei valori di bilancio	"	247
– Gli apporti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione erogata	"	247
– Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni di invalidità con decorrenza anteriore alla legge n. 222/1984	"	248
– La svalutazione dei crediti contributivi	"	249
– La perequazione automatica delle pensioni	"	249
– L'onere per la copertura figurativa nel FPLD dei periodi indennizzati di disoccupazione e tubercolosi	"	250
– La definizione dei rapporti finanziari con le gestioni amministrate	"	251
Parte terza – l'andamento del numero delle pensioni, degli iscritti e l'andamento degli oneri non previdenziali	"	255
1. Il movimento delle pensioni dell'anno 2009	"	255
– Le nuove pensioni liquidate	"	255
– Le pensioni eliminate	"	257
– Le pensioni vigenti alla fine dell'anno	"	258
2. L'andamento del numero degli iscritti	"	266
3. L'andamento degli oneri non previdenziali	"	269

– Gli oneri non previdenziali	Pag.	269
– La copertura degli oneri e i trasferimenti dello Stato	"	269
Parte quarta – le spese di funzionamento e i costi di gestione	"	276
1. Le spese di funzionamento	"	276
Parte quinta – la gestione finanziaria	"	279
1. L'iscrizione dei residui iniziali	"	279
2. La Situazione amministrativa	"	279
3. La gestione finanziaria di competenza	"	280
– Le entrate finali	"	290
– Le spese finali	"	294
– Le entrate in conto capitale	"	295
– Le spese in per investimenti	"	295
4. La Gestione finanziaria di cassa	"	297
– La determinazione del differenziale di cassa	"	297
Parte sesta – la gestione economico-patrimoniale	"	308
1. Il preventivo economico generale	"	308
2. La situazione patrimoniale generale	"	308
– Il patrimonio netto	"	308
– Le attività	"	312
– Le passività	"	312
<i>Nota preliminare</i>	"	314
Linee guida gestionali per l'anno 2009	"	321
– Premessa	"	321
– Il progresso di programmazione e budget per l'anno 2009	"	323
– Il quadro degli obiettivi gestionali	"	325
– Gli obiettivi strategici assegnati ai centri di responsabilità	"	326
– Gli obiettivi di consolidamento assegnati ai centri di responsabilità	"	349
– La Produzione	"	362
Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali	"	475
Allegati	"	482
Allegati 1 – Quadro degli obiettivi strategici	"	482
Allegati 2 - Quadro degli obiettivi consolidati	"	485
Allegati 3 – Budget economico delle Direzioni regionale	"	488
Allegati 4 – Contratti pluriennali stipulati e da stipulare	"	509

<i>Allegato Tecnico al Bilancio Preventivo per l'anno 2009</i>	Pag.	511
Parte prima – il quadro generale	"	514
1. Quadro di sintesi dei dati di bilancio	"	516
2. Quadro normativo e macroeconomico del progetto di bilancio	"	518
3. Principali riferimenti normativi aventi effetti sulle spese per il funzionamento dell'ente	"	523
4. Prestazioni istituzionali	"	534
5. Ripartizione del contributo dello Stato, per l'anno 2005, ex art. 37, c. 3, lett. c), legge n. 88/1989	"	537
6. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive	"	540
7. Trasferimenti dello stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, L. 448/98) e relativa ripartizione	"	540
8. Svalutazione dei crediti contributivi	"	542
9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	"	543
10. Fondo di riserva	"	543
11. Cartolarizzazione immobili	"	544
12. Nuova istituzione, variazione ed eliminazione capitoli	"	545
Parte seconda - gestione finanziaria di competenza	"	556
– Entrate	"	562
– Uscite	"	570
– Spese per il funzionamento dell'Ente	"	577
– Costi di amministrazione	"	593
Parte terza - gestione finanziaria di cassa	"	604
Parte quarta - gestione economico patrimoniale	"	616
- Conto economico	"	617
- Stato patrimoniale	"	625
Parte quinta – evoluzione legislativa	"	631
Parte sesta – appendice	"	637
Bilanci relativi a:	"	638
- Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore del personale, art. 64, legge n. 144/1999	"	639
- Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS	"	647
- Gestione ex SCAU	"	654
- Sportass	"	660
<i>Preventivo 2009 – previsioni originarie 2009</i>	"	664
Preventivo Finanziario Decisionale	"	665
- Entrate	"	666

- Uscite	Pag.	679
Rendiconto Finanziario Gestionale	"	689
- Entrate	"	690
- Uscite	"	735
Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria	"	765
Preventivo Economico	"	767
Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici	"	774
Presunto stato patrimoniale	"	776
Tabella dimostrativa del presunto risultato di amministrazione	"	786

Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

Consiglio di Indirizzo e Vigilanza

Gestione Commissariale  
( D.I. 20 novembre 2008)

Determinazione N. 3 DEL 19.12.2008

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2009.

il Commissario straordinario

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

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

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

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

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

Visto il D.I. dell'11 settembre 2008 del Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, con il quale il Dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, fino al 31 marzo 2009, Commissario straordinario dell'Inps, con il compito di esercitare i poteri del Consiglio di Amministrazione;

Visto il D.I. del 20 novembre 2008 del Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, con il quale vengono conferite, fino al 31 dicembre 2008, al Commissario Straordinario dell'Inps, Dott. Antonio Mastrapasqua, le competenze spettanti al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza;

Vista la determinazione n. 87 del 24 novembre 2008 con la quale il Commissario Straordinario, nell'esercizio dei poteri del Consiglio di Amministrazione, ha predisposto il progetto di Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio 2009;

Preso atto dell'esigenza di articolare il bilancio dell'Istituto in Centri di responsabilità corrispondenti al nuovo ordinamento dei servizi centrali dell'Istituto;

Preso atto dell'esigenza di istituire, di variare e di eliminare i capitoli come specificato nell'unito elenco;

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;

Considerata la determinazione del Commissario Straordinario n. 2 del 3 dicembre 2008, con la quale, nell'esercizio delle competenze spettanti al Consiglio di Indirizzo e Vigilanza, è stato approvato l'assestamento al Bilancio di previsione per l'anno 2008;

Vista la documentazione di cui si compone il Bilancio di previsione 2009;

Vista la relazione del Collegio dei sindaci pervenuta in data 18 dicembre 2008, considerate e condivise le osservazioni e le segnalazioni svolte dallo stesso, che esprime parere favorevole all'approvazione,

## Determina

- di ratificare la ridenominazione dei Centri di responsabilità come di seguito descritto:

UPB 1	D.C. Entrate
UPB 2	D.C. Pensioni
UPB 3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito
UPB 4	D.C. Risorse Umane
UPB 5	D.C. Risorse strumentali
UPB 8	Altre strutture di Direzione Generale;

- di ratificare l'eliminazione del Centro di responsabilità Sistemi informativi e Telecomunicazioni e del Centro di responsabilità Formazione e sviluppo competenze;
- di ratificare l'istituzione e la variazione dei capitoli, nonché per altri capitoli di Entrata e di Uscita, l'attribuzione a centri di responsabilità diversi da quelli ai quali si riferivano precedentemente, di cui all'elenco allegato, che fa parte integrante della presente determinazione;
- di approvare in via definitiva, ai sensi di quanto previsto dall'articolo 17, comma 23, della legge 15 maggio 1997, n. 127, il Bilancio di previsione dell'INPS per l'anno 2009, così come predisposto dal Commissario straordinario con il compito di esercitare i poteri del Consiglio di Amministrazione, con determinazione n. 87 del 24 novembre 2008 e composto dai seguenti documenti:
  - Nota preliminare,
  - Allegato tecnico,
  - Preventivo finanziario "decisionale",
  - Preventivo finanziario "gestionale",
  - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,

- Conto economico,
- Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
- Stato patrimoniale,
- Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione,
- Preventivo economico e presunto stato patrimoniale dei fondi e delle gestioni amministrate.

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

il Commissario straordinario  
Dott. Antonio Mastrapasqua

## ELENCO DELLE VARIAZIONI AL PIANO DEI CAPITOLI

## Capitoli di nuova istituzione

Nell'ambito della UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito" si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di entrata

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISUCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1102018	

Nell'ambito della UPB "D.C. Risorse Umane" si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	D.C. Risorse Umane	4U1102002	*

Nell'ambito della UPB "Altre strutture di Direzione generale" si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206027	

## CAPITOLI DA ELIMINARE E DI NUOVA ISTITUZIONE A SEGUITO DELLA VARIAZIONE DI UPB

## Capitoli di entrata

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Risorse Umane"

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Formazione	7E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	D.C. Risorse Umane	4E1307012

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Risorse strumentali"

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Prestazioni Pensionistiche	2E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5E1307002
Prestazioni a Sostegno del reddito	3E1307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5, C. 12 E 13, DL 463/83 CONVERTITO IN LEGGE 638/83	D.C. Risorse strumentali	5E1307007
Sistemi Informativi	6E1310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E1310012
Sistemi Informativi	6E4122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E4122028
Altre strutture di Direzione generale	8E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	D.C. Risorse strumentali	5E1307003

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Pensioni"

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Pensioni	2E1309005

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1309005

#### Capitoli di uscita

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Risorse Umane"

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Formazione	7U1102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA ED ESTERNA, ETC)	D.C. Risorse Umane	4U1102013	*
Formazione	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	D.C. Risorse Umane	4U1102031	*

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Risorse strumentali"

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS. PER VISURE E CERTIF. IPOCATASTALI PER ESECUZ. IMMOBIL. E ALTRI ACCERTAM. PER RECUP. CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Entrate contributive	1U1104047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE 448/1998	D.C. Risorse strumentali	5U1104047	*
Entrate contributive	1U1210003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1210003	*
Prestazioni Pensionistiche	2U1104032	SPESE PER L'ACQUISTO DI VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5U1104032	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	D.C. Risorse strumentali	5U1104037	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12^ E 13^ DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	D.C. Risorse strumentali	5U1104038	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	D.C. Risorse strumentali	5U1102028	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	D.C. Risorse strumentali	5U1102030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104008	SPESE PER CONCORSI	D.C. Risorse strumentali	5U1104008	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104019	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	D.C. Risorse strumentali	5U1104044	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	D.C. Risorse strumentali	5U1104053	*
Sistemi informativi	6U1104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U1104041	*
Sistemi informativi	6U1104042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	D.C. Risorse strumentali	5U1104042	*
Sistemi informativi	6U1104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	D.C. Risorse strumentali	5U1104049	*

Sistemi informativi	6U1104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104050	*
Sistemi informativi	6U1104051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	D.C. Risorse strumentali	5U1104051	*
Sistemi informativi	6U2112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U2112008	*
Sistemi informativi	6U2112009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	D.C. Risorse strumentali	5U2112009	*
Sistemi informativi	6U2112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	D.C. Risorse strumentali	5U2112012	*
Sistemi informativi	6U4121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA A ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5U4121028	
Formazione	7U1104062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	D.C. Risorse strumentali	5U1104062	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1101001	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	D.C. Risorse strumentali	5U1101002	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	D.C. Risorse strumentali	5U1101003	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	D.C. Risorse strumentali	5U1101004	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101005	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101006	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101007	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	D.C. Risorse strumentali	5U1104001	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1104007	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	D.C. Risorse strumentali	5U1104017	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104022	

Altre strutture di Direzione generale	8U1104024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104024	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104025	SPESE DI CONSULENZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104025	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104058	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104060	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	D.C. Risorse strumentali	5U1104061	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DISABILITA'	D.C. Risorse strumentali	5U1104064	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U1104090	
Altre strutture di Direzione generale	8U1206076	BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	D.C. Risorse strumentali	5U1206076	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1206082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1206082	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1210090	SPESE DIVERSE DEL SOPPRESSO SCAU (LITI, ARBITRAGGI E STAMPA RIVISTA DELL'ENTE)	D.C. Risorse strumentali	5U1210090	
Altre strutture di Direzione generale	8U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U2112090	

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3U1205018

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB "D.C. Pensioni"

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	D.C. Pensioni	2U1210005

Capitoli variati nell'oggetto

Capitoli di entrata

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998, ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000 E ART. 19 DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203005	
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA, CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI, ED AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 25,26,55 E 56, DELLA LEGGE N. 247/2007	Altre strutture di Direzione generale	8E1203216	
RIMBORSO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITA' AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE, DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETA' DA QUESTI DERIVATE DI CUI ALL'ART. 1 BIS, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 291/2004 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 134/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 166/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203580	

Capitoli di uscita

TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59, DELLA LEGGE N. 266/2005 E ALL'ART. 61, COMMA 1, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206025	*
--	---------------------------------------	-----------	---

**CAPITOLI VARIATI NELL'OGGETTO A SEGUITO DELLA CONFLUENZA DEI CORRISPONDENTI CAPITOLI DI ALTRE UPB NEL CENTRO DI RESPONSABILITA'  
RISORSE STRUMENTALI**

<i>Attuale UPB di appartenenza</i>	<i>Capitoli da eliminare</i>	<i>Descrizione attuale</i>	<i>Capitolo variato</i>	<i>Nuova descrizione</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI	5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	
Prestazioni Pensionistiche	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)	5U1104020		
Altre strutture di Direzione generale	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	5U1104020		
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	
Sistemi informativi	6U1104040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	5U1104040	STAMPATI , NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	*

## Bilancio preventivo per l'anno 2009

### Relazione del collegio sindacale

## Bilancio preventivo generale

## Indice

- I Premessa
- II Quadro macroeconomico e quadro normativo di riferimento
- III Sintesi delle previsioni del bilancio 2009
- 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. Sintesi delle entrate e delle spese correnti
  - 3. La gestione finanziaria di cassa
  - 4. La situazione amministrativa
- VIII Le spese di funzionamento
- IX Le misure di contenimento delle spese
  - Le gestioni amministrate

Gestioni / Fondi amministrati dall'istituto<sup>1</sup>

2. Fondo pensioni lavoratori dipendenti
3. Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti
4. Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi D.lgs 20.11.1990, n. 357
5. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri
6. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani
7. Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali
8. Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale ancorché non esclusiva attività di lavoro autonomo di cui all'art. 49, comma 1 del TIUR approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
9. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo
10. Fondo di previdenza per il personale di volo dipendente da aziende di navigazione aerea
11. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali - art. 3 , comma 2, legge 16.7.1997, n. 230
12. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale delle Ferrovie dello Stato S.p.A. art. 43 della Legge 23.12.1999, n. 488.
13. Gestione speciale di previdenza per i dipendenti da imprese esercenti miniere, cave e torbiere
14. Fondo integrativo dell'A.G.O. per I.V.S. a favore del personale dipendente dalle aziende private del gas
15. Fondo di previdenza per gli impiegati dipendenti dai concessionari del servizio di riscossione tributi e delle altre entrate dello Stato e degli Enti pubblici
16. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 del D.P.R. 761/1979

---

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

17. Fondo di previdenza per il personale del consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste
18. Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive
19. Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari
20. Fondo di previdenza per il clero secolare e per i ministri di culto delle confessioni religiose diverse dalla cattolica
21. Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia
22. Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari
23. Gestione per l'erogazione del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri italiani in Svizzera
24. Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali
25. Gestione per l'erogazione delle pensioni , assegni ed indennità agli invalidi civili art.130 del D.lvo 31.3.1998, n. 112
27. Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi: Fondi di rotazione, Fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie
28. Gestione per la riscossione dei contributi del Servizio Sanitario Nazionale da destinare allo Stato già di pertinenza delle Regioni e province autonome
30. Gestione per la regolazione dei rapporti debitori verso lo Stato da parte delle Gestioni previdenziali per anticipazioni sul relativo fabbisogno finanziario
31. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito
32. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito cooperativo
33. Fondo per il concorso agli oneri per la copertura assicurativa previdenziale dei periodi non coperti da contribuzione di cui al D.lvo n. 546/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995
34. Fondo di solidarietà per il personale già dipendente da imprese assicurative poste in liquidazione coatta amministrativa

35. Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito del personale già dipendente dall'amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato, inserito nel ruolo provvisorio ad esaurimento del Ministero delle Finanze, distaccato e poi trasferito all'ETI S.pA. o ad altra Società da essa derivante
37. Gestione per la tutela previdenziale degli associati in partecipazione percettori di redditi da lavoro autonomo
38. Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo
39. Istituzione del Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di "Poste Italiane S.p.A."
40. Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del Codice civile
41. Fondo speciale di previdenza per gli sportivi art. 28 del decreto legge 1 ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222

## I - Premessa

Con deliberazione n. 87 del 24 novembre 2008<sup>2</sup> il Presidente-Commissario<sup>3</sup> dell'INPS ha predisposto il bilancio preventivo per il 2009; 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 2009, così come risultano in allegato alla nota preliminare al bilancio per l'esercizio medesimo.

Il bilancio preventivo dell'esercizio 2009 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.

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

- nota preliminare<sup>4</sup>;
- preventivo finanziario decisionale;
- preventivo finanziario gestionale;
- quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria;
- quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici;
- 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.

2 - Delibera trasmessa dalla Direzione Segreteria tecnica del CdA e degli Organi collegiali al Collegio sindacale con nota n. 4824 del 24 novembre 2008.

3 - Con D.M. dell'11 settembre 2008 il Presidente ha ricevuto l'incarico di esercitare i poteri del Consiglio di amministrazione.

4 - 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.

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

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

Le previsioni macroeconomiche poste a fondamento del preventivo 2009 sono state aggiornate sulla base del Documento di programmazione economico-finanziaria (DPEF) per gli anni 2009-2013, presentato nel giugno 2008 (utilizzato anche per l'assestamento al bilancio 2008). Sono stati, quindi, individuati i seguenti parametri che, per completezza di informazione, sono comparati con quelli contenuti nella Relazione previsionale e programmatica (RPP) per l'anno 2008 (presentata nel settembre 2007) i quali erano stati utilizzati, invece, per la prima nota di variazione 2008.

	Tassi di crescita – anno 2009		
	RPP 2008 settembre 2007	DPEF 2009 - 2013 giugno 2008	Differenze
	Scenario programmatico	Scenario tendenziale	

Pil in termini reali	1,6	0,9	- 0,7
----------------------	-----	-----	-------

Tasso di inflazione (1)	1,5	1,5	0
-------------------------	-----	-----	---

Occupazione			
complessiva	0,7	0,5	- 0,2
alle dipendenze			
intera economia	0,8	0,6	- 0,2
industria	0,6	0,3	- 0,3
* in senso stretto	0,4	0,3	- 0,1
servizi	1,0	0,8	- 0,2

Retribuzioni lorde per dipendente			
intera economia	2,1	1,7	- 0,4
industria	2,4	2,3	- 0,1
* in senso stretto	2,4	2,3	- 0,1
servizi	1,9	1,4	- 0,5

Retribuzioni lorde globali			
intera economia	2,9	2,3	- 0,6
industria	3,0	2,6	- 0,4
* in senso stretto	2,8	2,6	- 0,2
servizi	2,9	2,2	- 0,7

- 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.

Per quanto attiene al quadro normativo, le attuali previsioni recepiscono i provvedimenti legislativi e regolamentari esistenti al 31 agosto 2008.

A tale riguardo il Collegio osserva che il Ministero dell'economia e delle finanze ha, di recente, fornito apposite indicazioni relativamente alla predisposizione delle previsioni di bilancio 2009 (circolare n. 31 del 14 novembre 2008).

Ulteriori istruzioni finalizzate alla corretta applicazione delle più recenti disposizioni normative si possono rinvenire anche nella direttiva del Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali del 14 novembre 2008, prot. n. 5102.1.26 recante: "Linee guida per l'attuazione delle disposizioni in materia di riorganizzazione e razionalizzazione e per l'implementazione delle sinergie organizzative degli enti pubblici vigilati dal Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali".

Attesa l'evoluzione del quadro macroeconomico e normativo, e considerati i ristretti tempi di predisposizione che non hanno consentito una compiuta attuazione di alcune indicazioni ministeriali, il Collegio ritiene necessario che la rielaborazione delle previsioni di bilancio venga effettuata, tramite la prima nota di variazione, con la massima tempestività.

### III - Sintesi delle previsioni del bilancio 2009

#### A) Controllo di gestione

Il Collegio richiama preliminarmente l'attenzione su quanto disposto dal Ministero dell'economia e delle finanze con apposita nota, relativamente alla predisposizione delle previsioni di bilancio 2009 (circolare n. 31 del 14 novembre 2008), ed in particolare nella parte in cui si prevede che i bilanci previsionali dell'anno 2009 per gli enti previdenziali ed assistenziali pubblici, debbano essere accompagnati da appositi documenti contabili idonei a consentire l'esposizione delle poste di bilancio secondo il criterio funzionale della spesa e

conseguente articolazione – in analogia a quanto avviene per il bilancio dello Stato - in “missioni” e “programmi”, coerentemente con le classificazioni economiche e funzionali adottate a livello europeo (SEC 95).

Ciò posto, si rileva che lo schema di bilancio preventivo per l’anno 2009 predisposto dall’INPS risulta non completamente conforme a quanto sopra riportato, con riferimento alla nuova articolazione delle poste contabili.

Per quanto concerne, inoltre, la realizzazione presso l’Istituto di un sistema di pianificazione e controllo di gestione ex DPR n. 97/2003 che attraverso dei budget (economici, finanziari e patrimoniali) ed individuando corrispondenti centri di responsabilità da assoggettare a strumenti di controllo periodico dei risultati (basati su indicatori quantitativi e qualitativi), consenta non solo la valutazione dell'efficacia, efficienza ed economicità dell'attività istituzionale ma contribuisca anche e soprattutto a migliorare i sistemi di valutazione della dirigenza, legando sia il conferimento degli incarichi sia la retribuzione di risultato agli esiti rilevati in relazione agli obiettivi ed ai budget assegnati, si osserva quanto segue.

Il rinnovato processo di formazione del bilancio, introdotto nell’Istituto con il nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità e posto in essere a partire dall’esercizio 2007, ha avuto un ulteriore sviluppo ed affinamento nei riguardi dell’esercizio 2008, 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, e hanno trovato raccordo con la circolare n. 108 del 25 luglio 2007 del Direttore generale, con la quale si è proceduto all’individuazione dei programmi-obiettivo e, per ciascuno di essi, delle Strutture responsabili della loro realizzazione, nonché alla definizione dei piani di attività, di produzione e di impiego delle risorse. Alla fase

discendente (top-down), ha fatto seguito la fase ascendente (bottom-up), nella quale i singoli Centri di responsabilità hanno formulato e negoziato i propri obiettivi con le strutture ad essi sovraordinate, al fine di pervenire alla formulazione dei "budget" dei centri di responsabilità di I livello – che il CdA ha approvato - e, conseguentemente, all'elaborazione del preventivo per l'anno 2008.

Nell'esercizio 2008, a differenza che nell'anno precedente, non è stato adottato alcun provvedimento tra quelli previsti nel nuovo processo di formazione del bilancio finalizzato alla implementazione del sistema di pianificazione e controllo, eccezion fatta per la Relazione programmatica triennale 2009-2011<sup>5</sup>.

L'esercizio 2009 che poteva rappresentare l'anno di entrata a regime del nuovo sistema di pianificazione e controllo della gestione, finisce per divenire soltanto una fase di ulteriore sperimentazione delle nuove metodologie e ciò anche in riferimento sia all'accelerazione delle modifiche normative sia al Commissariamento dell'Ente e conseguente complessa riorganizzazione, che ha comportato una limitata progressione delle attività realizzate nel quadro fissato dal nuovo regolamento di amministrazione e contabilità. Tale situazione trova conferma dalla lettura della nota preliminare al bilancio di previsione 2009, nella quale si dà peraltro atto che la recente evoluzione normativa - in particolare la legge n. 133/08 – impone a tutta la pubblica amministrazione che la determinazione degli obiettivi e il dimensionamento delle risorse da impiegare per il raggiungimento degli stessi, tengano conto delle logiche di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio da un lato e delle esigenze di contenimento dei costi e miglioramento dell'efficienza dall'altro.

## B) Bilancio generale

Il preventivo 2009 pone in evidenza, nella seguente tab. n. 1, i principali dati di sintesi raffrontati, con i corrispondenti valori delle previsioni assestate 2008 e del consuntivo 2007, recando l'indicazione delle relative variazioni assolute e percentuali.

---

5 - Approvata da parte del Civ con deliberazione n. 2 dell' 8 aprile 2008.

Tab. n. 1

Aggregati	Cons. 2007	Previsioni 2008 asestate	Previsioni 2009	differenze in valori assoluti su	
				Cons. 2007	Previsioni agg. 2008
	(Importi in milioni di euro)				
Gestione economico - patrimoniale					
a - Risultato economico di esercizio	6.918	11.068	8.723	1.805	-2.345
Avanzo (+) / Disavanzo(-) b - Situazione patrimoniale netta al 31.12.2008	32.458	43.526	52.249	19.791	8.723
Gestione finanziaria di competenza	9.282	11.275	10.443	1.161	-832
di cui					
a - Risultato finanziario di parte corrente	9.966	11.639	10.723	757	-916
b - Risultato finanziario in conto capitale	-684	-364	-280	404	84
Gestione finanziaria di cassa					
di cui					
a - Anticipazioni di cassa dello Stato:	1.126	2.108	3.246	2.120	1.138
* anticipazioni Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0	0	0	0
* anticipazioni Tesoreria per il Fondo di riserva	5	0	0	-5	0
* anticipazioni Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 legge n. 448/1998	1.121	2.108	3.246	2.125	1.138
b - Trasferimenti dal Bilancio dello Stato					
per il finanziamento:	74.802	75.805	78.387	3.585	2.582
* della GIAS	60.817	62.088	64.587	3.770	2.499
* della gestione degli invalidi civili	13.985	13.717	13.800	-185	83
c - Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilità liquide	-4.694	-4.676	4.714	-20	-38
d - Rimborso anticipazioni dello Stato	0	0	0	0	0
Totale apporti complessivi dello Stato	71.234	73.237	76.919	5.685	3.682
(in termini finanziari di cassa)					
Avanzo di amministrazione	38.290	49.565	60.008	21.718	10.443

La gestione dell'Istituto per il 2009 consente di formulare le seguenti previsioni.

Aggregati	Preventivo asestato 2008	Preventivo 2009
	mln/€	
Patrimonio netto	43.526	52.249
Avanzo economico	11.068	8.723
Avanzo finanziario		
di competenza	11.275	10.443
di cassa	4.676	4.714
Avanzo di amministrazione	49.565	60.008

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

Aggregati	Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze Prev. 2009 su agg. 2008
	(Importi in milioni di euro)			
Entrate contributive	121.805	144.653	149.504	4.851
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	72.435	79.953	83.064	3.111
Totale	194.240	224.606	232.568	7.962
Prestazioni Istituzionali	182.370	196.864	205.798	8.934

Il bilancio presenta un andamento positivo, tanto rispetto alle previsioni aggiornate del 2008, quanto rispetto al rendiconto 2007. Resta sostenuta la dinamica delle entrate contributive previste in crescita per 4.851 mln/€ rispetto all'asestato 2008.

Le maggiori entrate vengono attribuite:

- alla crescita dell'occupazione. Il numero complessivo degli iscritti alle principali gestioni pensionistiche è valutato in 19.522.082 soggetti con un incremento di 148.250 unità (+0,8%) sul 2008. La maggiore crescita riguarda il Fpld (+110mila iscritti: +0,9 %) e la Gestione dei parasubordinati (+28mila iscritti: + 1,5 %),
- al contrasto dell'evasione e dell'elusione contributiva;
- all'aumento dell'aliquota contributiva della Gestione separata parasubordinati, al 25% per coloro i quali non risultano iscritti ad altra forma obbligatoria (art. 1, comma 79, legge n. 247/2007);
- a maggiori trasferimenti dal bilancio dello Stato.

Si evidenzia, inoltre, che l'avvenuta attivazione del Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato dei trattamenti di fine rapporto di cui all'art. 2120 del Codice civile comporta apprezzabili effetti, in termini finanziari, sia sul versante delle entrate che su quello delle uscite, come meglio descritto nella parte della presente relazione dedicata alle gestioni.

Va tenuto anche presente che l'art. 19 del Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133, ha disposto l'abrogazione del divieto di cumulo tra pensione e reddito da lavoro autonomo o dipendente.

Dal punto di vista delle prestazioni incide il numero delle nuove liquidazioni che, nel 2009, è stimato in 701.454, con un incremento di 49.331 trattamenti (+7,6%) rispetto all'asestato 2008. Detta variazione corrisponde in larga misura alla crescita dei trattamenti per i lavoratori autonomi (+30.200) e per i lavoratori parasubordinati (+30.200) nonché alla flessione dei trattamenti dei lavoratori

dependenti (- 10.730). Al netto delle pensioni eliminate (704.896), il numero delle pensioni vigenti al 31.12.2009 è stimato pari a 16.082.634 con un lieve decremento di 3.442 trattamenti rispetto all'anno precedente.

Dei 205.798 mln/€ di uscite attribuiti alla voce Prestazioni istituzionali, con un incremento di 8.934 mln/€ (+ 4,5%) sull'assestato 2008, la spesa per pensioni è valutata in 186.331 mln/€, con un aumento di 7.861 mln/€ (+ 4,4%), tenendo conto che la perequazione automatica viene applicata, con decorrenza 1° gennaio 2009, nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

- 280.244 pensioni di vecchiaia (+104,9%);
- 115.085 pensioni di anzianità (-45,1%). Il costante decremento è da porre in relazione all'innalzamento del requisito contributivo in vigore dal 1° gennaio 2006 per i lavoratori dipendenti i cui effetti, in ragione del sistema di differimento temporale delle liquidazioni dei trattamenti (le cc.dd. finestre di uscita), si manifestano solo nell'anno successivo;
- 46.131 pensioni di invalidità e inabilità (+0,5%);
- 195.459 pensioni ai superstiti (+0,3%);
- 55.000 pensioni ed assegni sociali erogate per conto dello Stato, senza sostanziali variazioni rispetto all'anno 2008.

### C) Bilanci delle gestioni amministrate

Con riferimento alle diverse gestioni, si segnala il risultato economico positivo della gestione dei parasubordinati (8.944 mln/€) e di quella delle prestazioni temporanee (9.541 mln/€). Si osserva, inoltre, che il Fondo pensione lavoratori dipendenti al netto delle ex gestioni incorporate (trasporti, elettrici, telefonici ed INPDAI) ha, nelle previsioni 2009, un risultato economico positivo per 7.758 mln/€ il quale, mantiene il segno positivo (130 mln/€) anche tenendo conto

dei disavanzi delle separate evidenze contabili (ex fondo trasporti: - 1.091 mln/€; ex fondo elettrici: -2.137 mln/€; ex fondo telefonici: - 747 mln/€; ex INPDAI: -3.653 mln/€).

La seguente tabella n. 2 riepiloga in maniera sintetica l'andamento delle diverse gestioni e fondi amministrati dall'Istituto, mentre per una valutazione più approfondita della materia, si rimanda alle relazioni analitiche in allegato al presente documento.

Tab. n. 2

## Andamento economico-patrimoniale delle gestioni amministrate dall'istituto

Gestioni	Risultato economico di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31.12.09
	Previsioni 2009	Previsioni Assestate 2008		
	(in milioni di euro)			
Comparto dei lavoratori dipendenti	9.672	11.507	1.835	65.370
Fondo pensioni lavoratori dipendenti (comprensivo degli ex Fondi sostitutivi trasporti, elettrici e telefonici e INPDAI )	131	2.228	-2.097	-123.495
Gestione prestazioni temporanee	9.541	9.279	262	188.865
Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli Enti pubblici creditizi	-223	-223	0	2.136
Gestione dei contributi e delle prestazioni dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-5.369	-5.074	-295	-59.001
Gestione dei contributi e delle prestazioni degli artigiani	-3.639	-3.194	-445	-20.451
Gestione dei contributi e delle prestazioni esercenti attività commerciali	-82	141	-223	6.899
Gestione per la tutela previdenziale dei lavoratori "parasubordinati"	8.944	8.515	429	57.905
Gestione degli associati in partecipazione	0		0	
Fondi di previdenza sostitutivi dell'AGO	-52	-40	-12	184
Fondo previdenza imposte di consumo	0	0	0	0
Fondo previdenza personale di volo	-52	-40	-12	170
Fondo spedizionieri doganali	0	0	0	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	0	0
Fondo Ferrovie dello Stato S.p.A.	0	0	0	1
Gestioni speciali integrative dell'AGO	-130	-128	2	330
Gestione speciale minatori	-32	-31	-1	-486
Fondo previdenza gasisti	0	0	0	146
Fondo previdenza esattoriali	-98	-97	-1	670
Gestione speciale dipendenti Enti disciolti (evidenza contabile)	0	0	0	0
Fondo di previdenza personale porti GE/TS	0	0	0	0
Altri Fondi o Gestioni				
Fondo previdenza clero	-121	-116	-5	-1.774
Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	9
Fondo erogazione trattamenti vari	-6	-6	0	-126
Gestione trattamenti disoccupazione frontalieri	9	9	0	392
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito	49	-1	50	405
Fondo solidarietà sostegno del reddito personale imprese del credito cooperativo	6	7	-1	54
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti dei Monopoli di Stato	0	0	0	2
Fondo solidarietà personale già dipendente da imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa	0	0	0	4
Fondo copertura assicurativa pre.le periodi non coperti da contribuzione	22	22	0	215
Fondo solidarietà sostegno del reddito, occupazione e riconversione professionale personale fondo di previdenza esattoriali	50	59	-9	404
Fondo speciale per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo	23	24	-1	109
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."	19	-1	20	41
Altri Fondi, Gestioni minori	-1	-1	0	-17
Gestione provvisoria ex SCAU	1	0	1	40
Totale gestioni previdenziali	9.172	11.500	1.346	53.130
G.I.A.S. e Gestione erogazione prestazione invalidi civili	0	0	0	0
Fondo di riserva per spese impreviste	-449	-432	-17	-881
Totale complessivo	8.723	11.068	1.329	52.249

## IV – Fabbisogno finanziario e relativa copertura

### 1. Ripartizione degli apporti dello Stato per l'anno 2009.

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 percentuale<sup>6</sup>.

Per il 2009, il disegno di legge finanziaria, all'art. 2, comma 22 ha previsto l'aggiornamento dei predetti trasferimenti nel loro complesso in:

- a) 17.817,76 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) 4.402,83 milioni di euro, ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997 e successive modificazioni, ad integrazione dei trasferimenti della di cui alla precedente lett. a) per il concorso dello Stato all'onere derivante dalla copertura degli oneri delle pensioni di invalidità liquidate anteriormente all'entrata in vigore della legge n. 222/1984, da destinare al FPLD e alle gestioni dei commercianti e degli artigiani.

---

6 - 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.

Il contributo di cui al punto a) è stato poi ripartito come segue.

- ai sensi dell'art. 2, comma 24 disegno di legge finanziaria 2009:
  - per 880,93 mln/€ alla gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per le pensioni ante '89;
  - per 62,01 mln/€ all'ENPALS;
  - per 2,67 mln/€ alla gestione speciale dei minatori;
- e ai sensi dell'art. 59, comma 34, quinto periodo della legge n. 449/97:
  - per 6.666,40 al Fondo pensione lavoratori dipendenti;
  - per 436,14 mln/€ alla gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni;
  - per 471,90 mln/€ alla gestione degli artigiani;
  - per 456,40 mln/€ alla gestione dei commercianti.

La parte rimanente, pari a 8.841,31 mln/€, è stata attribuita, in via provvisoria, secondo i parametri individuati dai rappresentanti del Ministero dell'economia e delle finanze e del Ministero del lavoro, della salute e delle politiche sociali nell'apposita Conferenza dei servizi del 18 febbraio 2008, al FPLD per 7.691,06 mln/€ (pari all'86,99%) ed alla gestione dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni per 1.150,26 mln/€ (pari al 13,01%), 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 4.402,83 mln/€, è stato ripartito, sempre provvisoriamente, tra il FPLD (per 3.508,34 mln/€) e le gestioni degli artigiani (per 484,00 mln/€) e dei commercianti (per 410,49 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 2009 Art. 2, comma 22, relativamente al comma 1, lett. a)	17.817,76	
Fpld		14.357,46
Cd/cm post 1988		1.586,39
Cd/cm ante '89		880,93
Artigiani		471,90
Commercianti		456,40
Minatori		2,67
Totale gestioni inps		17.755,75
Enpals		62,01
Totale complessivo		17.817,76

Legge N. 449/1997 Articolo 59, comma 34		
Invalidità civile ante L. 222/1984		
	Importi in mln/€	
D.D.L. finanziaria 2009 Art. 2, comma 23, relativamente al comma 1, lett. b)	4.402,83	
Fpld		3.508,34
Artigiani		484,00
Commercianti		410,49
Totale		4.402,83

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".

Si osserva, inoltre, quanto disposto dall'art. 2, comma 26, del disegno di legge finanziaria per l'anno 2009, il quale prevede una consistente riduzione dei trasferimenti statali con prevedibili riflessi sull'andamento delle gestioni.

## 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 8U2217003), si attesti a 20.202 mln/€ (a fronte dei 16.956 mln/€ previsti alla fine dell'esercizio precedente). Il maggiore importo di 3.246 mln/€, deriva dalle anticipazioni che si prevede saranno ricevute dall'Istituto nel corso dell'esercizio 2009.

Tenuto conto che l'ex Fondo telefonici passa da una disponibilità finanziaria per 952 mln/€ del consuntivo 2007 e di 353 mln/€ dell'assestato 2008 ad un fabbisogno per 354 mln/€ nel preventivo 2009, il fabbisogno complessivo del FPLD (incluse le separate evidenze) è quantificato in 49.214 mln/€.

Detto fabbisogno finanziario è stato coperto utilizzando i trasferimenti dal bilancio dello Stato specifici per l'ex INPDAI (per 7.631 mln/€), mentre il differenziale rimasto da coprire, pari a 41.583 mln/€, sommato al fabbisogno finanziario del Fondo pensioni lavoratori dipendenti, pari a 105.844 mln/€, ha trovato invece copertura nelle disponibilità della Gestione delle prestazioni temporanee per l'importo

complessivo di 147.427 mln/€.

Nel prospetto di seguito riportato, mutuato dall'allegato tecnico del Direttore Generale, vengono poste in evidenza le diverse forme di finanziamento utilizzate dalle contabilità separate del F.P.L.D., secondo i criteri stabiliti dalla citata delibera n. 349 del 2000.

Contabilità separate del F.P.L.D	Fabbisogno finanziario	COPERTURA FINANZIARIA	
		Coperto con trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della Gpt
		( importi in milioni di euro )	
Ex Fondo Trasporti	13.951	0	13.951
Ex Fondo Elettrici	18.968	0	18.968
Ex Fondo INPDAI	15.941	7.631	8.310
Ex Fondo Telefonici	354	0	354
<b>Totale Parziale</b>	<b>49.214</b>	<b>7.631</b>	<b>41.583</b>
F P L D	105.844	0	105.844
<b>Totale</b>	<b>155.058</b>	<b>7.631</b>	<b>147.427</b>

## V – Previsione economico-patrimoniale

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

## 1. Situazione patrimoniale generale

Per effetto del presunto risultato economico, l'esercizio 2009 si chiude con un patrimonio netto finale di 52.249 mln/€, a fronte dei 43.526 mln/€ delle previsioni assestate 2008 e dei 32.458 mln/€ accertati al 31 dicembre 2007.

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

- 47.316 mln/€ di riserve obbligatorie e derivanti dalla legge;
- - 860 mln/€ di disavanzi economici portati a nuovo;
- 5.793 mln/€ di avanzo economico di esercizio.

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.

Tab. 3

Stato patrimoniale ai sensi del dpr 97/03	Preventivo asestato 2008	Variazione	Preventivo 2009
	situazione al 31.12.2008		Situazione al 31.12.2009
	(in milioni di euro)		
Attività			
b) Immobilizzazioni			
immobilizzazioni immateriali	128	12	140
immobilizzazioni materiali	657	37	694
immobilizzazioni finanziarie	5.990	154	6.144
Totale immobilizzazioni	6.775	203	6.978
c) Attivo circolante			
rimanenze	195	15	210
residui attivi meno f.do svalutazioni crediti	62.759	8.370	71.129
disponibilità liquide	37.263	4.714	41.977
Totale attivo circolante	100.217	13.099	113.316
d) ratei e risconti			
ratei attivi	21.335	757	22.092
Totale ratei e risconti	21.335	757	22.092
Totale attività	128.327	14.059	142.386
Passività			
a) Patrimonio netto			
riserve obbligatorie e derivanti da legge	44.386	2.930	47.316
avanzi (disavanzi) economici portati a nuovo	- 9.122	8.262	- 860
avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	8.262	- 2.469	5.793
Totale patrimonio netto	43.526	8.723	52.249
c) Fondi per rischi ed oneri			
fondi per rischi ed oneri	6.185	557	6.742
Totale fondi per rischi ed oneri	6.185	557	6.742
d) Trattamento di fine rapporto di lavoro sub. subordinato			
trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.603	- 66	1.537
Totale trattamento di fine rapporto di lavoro sub.	1.603	- 66	1.537
e) Residui passivi			
debiti	71.822	4.917	76.739
Totale residui passivi	71.822	4.917	76.739
f) Ratei e risconti			
ratei passivi	4.866	- 76	4.790
risconti passivi	25	- 2	23
riserve tecniche	300	6	306
Totale ratei e risconti	5.191	- 72	5.119
Totale passività	128.327	14.059	142.386

Come si evince dalla tabella n. 3, le attività sono pari a complessivi 142.386 mln/€ e sono rappresentate, in via prevalente, dall'attivo circolante, per 113.316 mln/€, ed in particolare dai residui attivi che, al netto dei fondi svalutazione, ammontano a 71.129 mln/€, con un aumento di 8.370 mln/€ rispetto all'assestato 2008.

In particolare si osserva che i crediti per contributi dei datori di lavoro e degli iscritti ammontano, alla fine del 2009, a complessivi 60.159 mln/€ a fronte dei 54.221 mln/€ previsti nell'assestato 2008, evidenziando un incremento di 5.938 mln/€. Detta partita trova la sua posta rettificativa nel Fondo svalutazione crediti contributivi il quale, alla fine dell'anno, è stato rideterminato in 21.958 mln/€, secondo i coefficienti di svalutazione – stabiliti con determinazione del Direttore Generale n. 11 del 22 ottobre 2008 - di seguito riportati.

Percentuali di svalutazione					
Periodi	Crediti verso le aziende tenute alla presentazione della denuncia a mezzo DM	Crediti verso datori di lavoro del settore agricolo	Crediti verso i coltivatori diretti, mezzadri e coloni	Crediti verso gli artigiani	Crediti verso i commercianti
Fino al 31.12.80	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 2003	49,20	68,00	71,00	35,00	35,90
Dal 2004 al 2006	27,30	57,00	58,00	16,20	17,00
Dal 2007 al 2009	9,90	11,00	15,00	8,70	9,90

Per quanto riguarda la svalutazione dei crediti per prestazioni da recuperare, la percentuale relativa alle prestazioni pensionistiche è stata fissata nel 45% (determinazione del Direttore Generale n. 12 del 22 ottobre 2008), mentre quella relativa alle prestazioni economiche temporanee è stata individuata nel 35%.

Le passività ammontano a complessivi 90.137 mln/€ e sono composte da:

- Debiti per 76.739 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;
- Fondi per rischi ed oneri pari a 6.742 mln/€;
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.537 mln/€.

Per quanto concerne i residui attivi derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato (20.536 mln/€), si osserva un aumento di 4.013 mln/€, rispetto a quanto registrato in sede di preventivo aggiornato 2008 (16.523 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 2009 a 52.356 mln/€ e che si riferisce, per 32.155 mln/€ alle anticipazioni di Tesoreria (senza variazioni rispetto alle previsioni aggiornate 2008), per 20.201 mln/€ 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 (16.956 mln/€ nelle previsioni aggiornate 2008), e per la restante parte ai trasferimenti passivi, ai rimborsi ed alle partite di giro (8.910 mln/€).

Ove si considerino gli importi presunti dei fondi depositati presso la Tesoreria centrale (36.815 mln/€) e nei conti correnti postali (4.670 mln/€), pari a complessivi 41.485 mln/€, il precitato debito

complessivo per le anticipazioni di 52.356 mln/€ si riduce a 10.871 mln/€. Gli "altri residui passivi", stimati per il 2009 in 15.473 mln/€, presentano un incremento di 992 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2008 (14.401 mln/€).

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

## 2. Conto economico generale

Il presunto risultato economico complessivo per il 2009, si sostanzia in un risultato positivo di esercizio di 8.723 mln/€, determinato dal concorso dei seguenti aggregati (in base alla nuova struttura ex DPR 97/2003):

### Conto economico generale

Aggregati	Anno		Variazioni 2009 su 2008	
	2008	2009	Assolute	%
	(in milioni di euro)			
a. valore della produzione	218.002	225.805	7.803	3,6
b. costo della produzione	-206.542	-216.759	-10.217	4,9
Differenza tra valore e costo della produzione	11.460	9.046	-2.414	-21,1
c. proventi ed oneri finanziari	-215	-143	72	-33,5
d. rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
e. proventi ed oneri straordinari	1	1	0	0,0
Risultato prima delle imposte	11.246	8.904	-2.342	-20,8
Imposte dell'esercizio	-178	-181	-3	1,7
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>11.068</b>	<b>8.723</b>	<b>-2.345</b>	<b>-21,2</b>
Assegnazione e prelievi da riserve legali	-2.806	-2.930	-124	4,4
Prelievi da riserve legali	0	0	0	0,0
Assegnazioni a riserve legali	-2.806	-2.930	-124	4,4
Avanzo (+) disavanzo (-) economico	8.262	5.793	-2.469	-29,9
<b>Patrimonio netto al 31/12/2009</b>	<b>43.526</b>	<b>52.249</b>	<b>8.723</b>	<b>20,0</b>

## VI - Preventivo finanziario decisionale.

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

Il preventivo finanziario decisionale per l'anno 2009 risulta articolato in sei Unità previsionali di base (UPB) che sono affidate ad altrettanti centri di responsabilità amministrativa di I livello individuati con la deliberazione commissariale Cda n. 36 del 23 ottobre 2008, adottata in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 74 del DL n. 112/2008 convertito con legge n. 133/2008 e finalizzate, tra l'altro, alla riduzione degli assetti organizzativi previa concentrazione delle funzioni istituzionali che svolgono funzioni logistiche e strumentali.

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

Risultano pertanto stanziati, in termini di competenza, entrate per complessivi 276.605 mln/€ ed uscite per complessivi 266.162 mln/€ (con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 10.443 mln/€) come riportato nella seguente tabella.

Upb	Descrizione	Entrate	Uscite
		mln/€	
1	D.C. Entrate	150.343	9.082
2	D.C. Pensioni	3.425	187.656
3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	6.331	24.623
4	D.C. Risorse umane	404	2.630
5	D.C. Risorse strumentali	161	1.807
8	Altre strutture di D.G.	115.941	40.364
	TOTALE	276.605	266.162

## VII - Preventivo finanziario gestionale.

### 1. La gestione finanziaria di competenza

La gestione finanziaria di competenza per il 2009 evidenzia entrate per complessivi 276.605 mln/€ e uscite per complessivi 266.162 mln/€, con un avanzo finanziario presunto di competenza pari a 10.443 mln/€, a fronte dei 11.275 mln/€ delle previsioni aggiornate 2008 e dei 9.282 mln/€ del consuntivo 2007.

Nella successiva tabella n. 4 vengono rappresentate le previsioni finanziarie di competenza per il 2009, raffrontate con le corrispondenti previsioni assestate 2008 e con le risultanze del consuntivo 2007.

Tab. n. 4

	Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze su	
				Consuntivo 2007	Previsioni agg.te 2008
	(in milioni di euro)				
Entrate	253.671	267.171	276.605	22.934	9.434
				9,04%	3,53%
di parte corrente (titolo I)	217.091	228.053	236.064	18.973	8.011
in conto capitale (titolo II)	6.001	8.238	9.493	3.492	1.255
per partite di giro (titolo IV)	30.579	30.880	31.048	469	168
Uscite	244.389	255.896	266.162	21.773	10.266
				8,91%	4,01%
di parte corrente (titolo I)	207.125	216.414	225.341	18.216	8.927
in conto capitale (titolo II)	6.685	8.602	9.773	3.088	1.171
per partite di giro (titolo IV)	30.579	30.880	31.048	469	168
Risultato finanziario	9.282	11.275	10.443	1.161	255
				12,51%	2,26%
di parte corrente	9.966	11.639	10.723	757	- 916
in conto capitale	- 684	- 364	- 280	404	1.171

## 2. Sintesi delle entrate e delle spese correnti

Quanto alle singole poste del preventivo finanziario 2009, si riporta, nelle tabelle nn. 5 e 6 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 2008 e di quelli risultanti dal bilancio consuntivo 2007.

Tab. n. 5

Entrate correnti titolo I	Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze rispetto al	
				Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008
	( a )	( b )	( c )	( c-a )	( c-b )
	(in milioni di euro)				
entrate contributive	136.967	144.653	149.504	12.537	4.851
aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	136.142	143.853	148.910	12.768	5.057
quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	825	800	594	- 231	- 206
entrate derivanti da trasferimenti correnti	76.648	79.953	83.064	6.416	3.111
trasferimenti da parte dello stato	75.888	79.304	82.400	6.512	3.096
trasferimenti da parte delle regioni	99	5	3	- 96	- 2
trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	661	644	661	-	17
altre entrate	3.476	3.447	3.496	20	49
entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	126	91	71	- 55	- 20
redditi e proventi patrimoniali	205	214	213	8	- 1
poste correttive e compensative di spese correnti	2.634	2.605	2.672	38	67
entrate non classificabili in altre voci	511	537	540	29	3
<b>Totale</b>	<b>217.091</b>	<b>228.053</b>	<b>236.064</b>	<b>18.973</b>	<b>8.011</b>

Tab. n. 6

Uscite correnti titolo I	Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze rispetto al	
				Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008
	( a )	( b )	( c )	( c-a )	( c-b )
	(in milioni di euro)				
funzionamento	2.757	3.021	3.026	269	5
uscite per gli organi dell'ente	7	9	4	-3	-5
oneri per il personale in attività di servizio	1.681	1.797	1.747	66	-50
uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.069	1.215	1.275	206	60
interventi diversi	204.090	213.121	222.021	17.931	8.900
uscite per prestazioni istituzionali	189.407	196.864	205.798	16.391	8.934
trasferimenti passivi	5.818	6.786	6.848	1.030	62
oneri finanziari	352	440	367	15	-73
oneri tributari	178	188	191	13	3
poste correttive e compensative di entrate correnti	8.008	8.175	8.134	126	-41
uscite non classificabili in altre voci	327	668	683	356	15
trattamento di quiescenza, int. e sost.	278	272	294	16	22
oneri per il personale in quiescenza	278	272	294	16	22
<b>totale</b>	<b>207.125</b>	<b>216.414</b>	<b>225.341</b>	<b>18.216</b>	<b>8.927</b>

Dalle tabelle che precedono si rileva che le entrate di parte corrente, previste in 236.064 mln/€, evidenziano una crescita di 18.973 mln/€ rispetto al consuntivo 2007 (+8,7%) e di 8.011 mln/€ rispetto alle previsioni aggiornate 2008 (+3,5%).

Il Collegio ritiene di dover evidenziare alcuni aspetti delle previsioni 2009 quali risultano dalle precedenti tabelle, con particolare riferimento alla parte corrente delle entrate e delle uscite.

Per quanto riguarda le prime si osserva che:

- le Entrate contributive nel loro complesso ammontano a 149.504 mln/€ e si riferiscono per 148.910 mln/€ alla Cat. 1<sup>a</sup> - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 5.057 mln/€ (pari al 3,5%) rispetto ai 144.653 mln/€ dell'assestato 2008, e per 825 mln/€ alla Cat. 2<sup>a</sup> - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni, per proventi derivanti dal divieto di cumulo tra pensione e retribuzione e per valori di riscatto con una diminuzione di 206 mln/€ (- 25,7%) rispetto agli 800 mln/€ dell'assestato 2008.

La variazione in aumento del gettito contributivo 2009 rispetto alle risultanze sia del consuntivo 2007 sia dell'assestato 2008 è dovuta in larga misura :

- 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 148.250 unità (+0,8%) degli iscritti nel complesso delle gestioni pensionistiche, con il passaggio dai 19.374.851 del 2008 ai 19.522.092 del 2009;
- alla variazione di alcune aliquote contributive nelle seguenti misure: aumento al 20% dell'aliquota a carico degli artigiani e del 20,09% dei commercianti (art. 1, comma 768, della legge 27 dicembre 2006, n. 296); aumento al 25% dell'aliquota a carico dei lavoratori parasubordinati non iscritti ad altre forme previdenziali obbligatorie; aumento dello 0,3% della quota di aliquota contributiva a

carico del lavoratore iscritto all'AGO; rideterminazione al 10% dell'aliquota contributiva degli apprendisti (artigiani e non).

- agli effetti della lotta all'evasione ed all'elusione contributiva attraverso l'attività di vigilanza dell'Istituto.
- Le Entrate derivanti da trasferimenti correnti ammontano a 83.064 mln/€, con un incremento di 3.111 mln/€ rispetto ai 79.953 mln/€ dell'assestato 2008 (+3,9%) e di 6.416 rispetto al consuntivo 2007 (+8,4%), e si riferiscono per:
- 82.400 mln/€ alla Cat. 3<sup>^</sup> - Trasferimenti da parte dello Stato a copertura degli oneri non previdenziali, con un aumento di 3.096 mln/€ rispetto all'assestato 2008 (+3,9%). Avuto riguardo alla loro destinazione, essi risultano ascrivibili:
    - a) per 66.023 mln/€, alla copertura degli oneri non previdenziali a carico della GIAS;
    - b) per 16.377 mln/€ alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, di cui al d.lgs. n. 112/1998;
  - 3 mln/€ alla Cat. 4<sup>^</sup> - Trasferimenti da parte delle Regioni che concernono, i contributi volontari per conto degli assicurati dalla regione Sicilia ai sensi della legge regionale n. 42/1975 e successive modificazioni;
  - 661 mln/€ alla Cat. 6<sup>^</sup> - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico riferibili in gran parte al Centro di responsabilità Prestazioni a sostegno del reddito, finalizzati alla copertura di periodi assicurativi (380 mln/€) e valori capitali a fronte di trattamenti pensionistici già erogati dai fondi di previdenza integrativi degli enti disciolti (254 mln/€).
- Le Altre entrate hanno dato luogo a previsioni per complessivi 3.496 mln/€ (con un aumento di 49 mln/€ rispetto all'assestato 2008), con riferimento principalmente alle seguenti voci:
- ✓ tra le entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi, che passano da 91 mln/€

dell'assestato 2008 a 71 mln/€ del preventivo 2009 (-20 mln/€), figurano i proventi derivanti dall'attività di gestione e riscossione dei crediti contributivi ceduti per 18 mln/€ (cap. 1E1307013) con una flessione di 16 mln/€ ed il corrispettivo per l'attività di gestione e di vendita degli immobili ceduti alla SCIP per 17 mln/€ (cap. 5E1307009) con una flessione di 9 mln/€;

- ✓ tra le poste correttive e compensative di spese correnti, che passano da 2.605 mln/€ dell'assestato 2008 a 2.672 mln/€ del preventivo 2009 (+67 mln/€), figura il recupero di prestazioni pensionistiche aggiornato da 2.098 mln/€ a 2.157 mln/€;
- ✓ tra le entrate non classificabili in altre voci, che evidenziano un lieve incremento di 3 mln/€, passando da 537 mln/€ dell'assestato 2008 a 540 mln/€ del preventivo 2009, figurano gli interessi per la riscossione dilazionata dei valori capitali relativi alla costituzione di un'unica posizione assicurativa nel Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia, ai sensi dell'articolo 5 della legge n. 58/1992 (cap. 2E1310010) con un decremento di 13 mln/€, compensato dall'incremento di 15 mln/€ per entrate diverse (cap. 8E1310099).

Sul versante delle Uscite correnti – specificate nella precedente tabella n. 5 - si osserva che le stesse sono state stanziare per complessivi 225.341 mln/€ a fronte dei 216.414 mln/€ dell'assestato 2008 (+4,1%) e dei 207.125 mln/€ del consuntivo 2007 (+8,8%).

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

- le uscite per Interventi diversi che ammontano nel complesso a 222.021 mln/€ e si riferiscono principalmente per:
  - 205.798 mln/€ alla Cat. 5<sup>a</sup> - Uscite per prestazioni istituzionali a fronte dei 196.864 mln/€ dell'assestato 2008, con un aumento di 8.934 mln/€ (pari al 4,5%) che è riferibile per

7.861 mln/€ alle maggiori spese per prestazioni pensionistiche e assegno di accompagnamento<sup>7</sup>, che passano dai 178.470 mln/€ dell'assestato 2008 ai 186.331 mln/€ del 2009 (+ 4,4%) e per 1.073 mln/€ ai maggiori oneri per prestazioni aventi carattere temporaneo, che passano dai 18.394 mln/€ dell'assestato 2008 ai 19.467 mln/€ del 2009 (+5,8%).

La maggiore spesa per prestazioni previdenziali consegue, tra l'altro:

a) al minor numero di pensioni vigenti che, alla fine del 2009, è quantificato in 16.082.634 unità, rispetto ai 16.086.076 della fine del 2008, con un lieve decremento netto di 3.442 pensioni. Tale decremento netto è la risultante di variazioni di segno opposto dovute principalmente, da una parte, a un maggior numero di pensioni vigenti nei seguenti comparti e gestioni:

✓	Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	+	20.800;
✓	Artigiani	+	18.700;
✓	Commercianti	+	22.400;
✓	Fondo Clero	+	236;
✓	Lavoratori parasubordinati	+	60.430;
✓	Sportass	+	37;

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

✓	FPLD nel suo complesso	-	86.449;
✓	Assicurazioni facoltative	-	936.

b) al maggior importo medio delle pensioni, riconducibile fondamentalmente alla perequazione automatica con decorrenza 1° gennaio 2009, nella misura del 3,4%, con riferimento alla variazione annua dei prezzi al consumo (indice FOI esclusi i tabacchi) come fissato dal recente DPEF.

c) all'aumento dell'assegno al nucleo familiare e delle prestazioni di malattia e maternità, per le prestazioni temporanee.

<sup>7</sup> - Al riguardo si osserva che l'art. 80 del DL n. 112/08 convertito in legge n. 133/08 ha previsto l'effettuazione da parte dell'INPS di un piano straordinario di verifica, con 200.000 accertamenti sui titolari di benefici di invalidità civile.

- 367 mln/€ alla Cat. 7<sup>^</sup> - Oneri finanziari a fronte dei 440 mln/€ dell'assestato 2008 (- 73 mln/€, pari al - 16,6%) e che si riferiscono: agli oneri derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 268 mln/€ (- 70 mln/€ del 2008), agli interessi passivi sui saldi delle denunce contributive e diversi per 99 mln/€ (- 8 mln/€ rispetto all'esercizio precedente).
- 8.134 mln/€ alla Cat. 9<sup>^</sup> - Poste correttive e compensative di entrate correnti che, a fronte dei 8.175 mln/€ dell'assestato 2008, presentano una flessione di 41 mln/€, pari al - 0,5% in conseguenza di variazioni di segno opposto registrate nei singoli capitoli di bilancio, con particolare riferimento agli sgravi contributivi relativi alle prestazioni temporanee ex art. 1, commi 361 e 362, della legge n. 266/2005 (+ 96 mln/€), al rimborso allo Stato di somme trasferite in eccedenza (- 289 mln/€), nonché agli sgravi di oneri contributivi concessi a vario titolo (+ 170 mln/€).

### 3. La gestione finanziaria di cassa

La gestione finanziaria di cassa presenta un avanzo per il 2009, di 4.714 mln/€, a fronte dei 4.676 mln/€ previsti in sede di assestato 2008 e conseguente aumento delle disponibilità liquide per un pari importo.

In particolare si osserva che il predetto avanzo si riferisce al differenziale netto per 1.468 mln/€, ed alle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali, per 3.246 mln/€.

### 4. La situazione amministrativa

Per l'esercizio 2009 la situazione amministrativa presunta registra un avanzo pari a 60.008 mln/€ rispetto ai 49.565 mln/€ risultanti al 31.12.2008, ed è così costituita:

	mln/€
Fondo di cassa al 31 dicembre 2008	37.263
Residui attivi al 31.12.2008	84.248
Residui passivi al 31.12.2008	71.946
Avanzo di amministrazione al 01.01.2009	49.565
Accertamenti al 31.12.2009	276.605
Impegni al 31.12.2009	266.162
Avanzo di competenza presunto al 31.12.2009	10.443
Avanzo di amministrazione presunto al 31.12.2009	60.008

La situazione sopra prospettata evidenzia come il risultato presunto di amministrazione al 31.12.2009 derivi, oltre che dalla previsione di una consistenza del Fondo di cassa iniziale di 37.263 mln/€ e di un risultato finanziario di competenza positivo (accertamenti presunti > impegni presunti), anche dal sostanziale aumento dei residui alla fine del 2009 che è stimato, rispettivamente, in 10.477 mln/€ per quelli attivi (con il passaggio da 84.248 mln/€ a 94.725 mln/€) ed in 4.748 mln/€ per quelli passivi (con il passaggio da 71.946 mln/€ a 76.694 mln/€).

Tale avanzo di amministrazione al 31.12.2009 annovera, tra le proprie componenti, residui attivi per crediti per trasferimenti correnti da parte dello Stato per 20.536 mln/€.

A tal riguardo, il Collegio, richiamando anche le considerazioni svolte in precedenti occasioni e riprese dai ministeri vigilanti, 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 oneri vengono ripartiti fra le gestioni dell'Istituto ai sensi dell'articolo 57 del nuovo Regolamento di amministrazione e contabilità. Il Collegio segnala che a seguito dell'introduzione della contabilità analitica, la ripartizione degli oneri fra le singole Gestioni e Fondi troverà una soluzione più adeguata.

Nel preventivo finanziario di competenza dell'esercizio 2009 risultano oneri per spese di funzionamento per complessivi 3.883 mln/€, a fronte dei 3.775 mln/€ dell'assestato 2008, con un aumento di 108 mln/€ (+2,9%).

Nell'anno 2009 verrà effettuato il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi alle spese per consumi intermedi e di personale (capp. 8U1206024, 8U1206025 e 8U1206027) previsti dalle vigenti disposizioni, per un importo complessivamente pari a euro 44.732.977,00 (euro 550.210,00 nell'assestato 2008).

Confrontando, pertanto, le spese al netto delle economie da trasferire al bilancio dello Stato, si rileva una crescita di 44 mln/€ (+1,7%), in quanto le stesse passano da 3.775 mln/€ dell'assestato 2008 a 3.839 mln/€ del preventivo 2009.

In particolare le spese correnti sono state stanziare per 3.588,52 mln/€, con un aumento di 64,87 mln/€, rispetto all'assestato 2008 (pari al 1,8%). In tale ambito, le spese obbligatorie sono pari a 3.158,80 mln/€ e presentano, rispetto all'assestato 2008, un aumento di 59,56 mln/€ (pari all'1,9%), mentre quelle non obbligatorie sono pari a 429,72 mln/€, con un aumento di 5,31 mln/€ (pari all'1,4%), come riepilogato nella seguente tabella n. 7.

Tab. n. 7

Titolo I  Spese di funzionamento di parte corrente	Consuntivo 2007	Previsioni 2008 aggiornate	Previsioni 2009	Differenze su	
				Consuntiv o 2007	Previsioni 2008 agg.
				(in milioni di euro)	
Cat. 1 - uscite per gli organi dell'ente	6,99	8,79	4,39	-2,60	-4,40
parte obbligatoria	2,66	3,63	3,32	0,66	-0,31
parte non obbligatoria	4,33	5,16	1,07	-3,26	-4,09
Cat. 2 - oneri per il personale in attività di servizio	1.681,30	1.797,62	1.746,58	65,28	-51,04
parte obbligatoria	1.651,97	1.767,16	1.718,98	67,01	-48,18
parte non obbligatoria	29,33	30,46	27,60	-1,73	-2,86
Cat. 3 - oneri per il personale in quiescenza	278,49	271,62	294,33	15,84	22,71
parte obbligatoria	278,49	271,62	294,33	15,84	22,71
parte non obbligatoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Cat. 4 - uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.068,19	1.214,29	1.274,37	1.274,37	60,08
parte obbligatoria	746,67	846,09	892,52	-175,67	46,43
parte non obbligatoria	321,52	368,20	381,85	-364,82	13,65
Catt. 6, 8 e 10: altre spese di funzionamento (trasferimenti passivi, oneri tributari, spese non classificabili in altre voci)	379,41	231,33	268,85	-52,67	37,52
parte obbligatoria	361,12	210,74	249,65	-129,76	38,91
parte non obbligatoria	18,29	20,59	19,20	-341,92	-1,39
Totale complessivo	3.414,38	3.523,65	3.588,52	3.570,23	64,87
parte obbligatoria	3.040,91	3.099,24	3.158,80	-255,58	59,56
parte non obbligatoria	373,47	424,41	429,72	-2.611,19	5,31

Le spese in conto capitale in termini di competenza sono risultate pari

a 295,01 mln/€, rispetto ai 251,83 mln/€ dell'assestato 2008, evidenziando un aumento di 43,18 mln/€ (pari al 17,1%).

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

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

La spesa che si prevede di sostenere nell'anno in esame per la categoria in epigrafe è pari a 4.390 mgl/€, con una flessione di 4.398 mgl/€ (- 50,0%) rispetto alle previsioni aggiornate 2008.

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

La spesa complessiva prevista per il personale in attività di servizio ammonta a 1.746,58 mln/€ con una flessione di 51,04 mln/€ (- 2,8%) rispetto alle previsioni aggiornate 2008.

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

Per completezza di esposizione, nella seguente tabella n. 8 vengono evidenziati gli oneri per il personale raffrontati con i corrispondenti valori del preventivo aggiornato 2008 e del consuntivo 2007, con l'indicazione delle differenze in termini assoluti e percentuali.

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

Si osserva che la somma stanziata per l'anno 2009 a tale titolo è pari a 1.275,03 mln/€ con un incremento, rispetto all'assestato 2008, di 60,08 mln/€ (+ 4,9%), di cui 46,42 mln/€ (+5,5%) di uscite obbligatorie e 13,66 mln/€ (+ 3,7%) di quelle non obbligatorie. (Tab. n. 9)

Tab. n. 8

Titolo I uscite correnti		Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze su	
cat. 2^ oneri per il personale					Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008
		(in migliaia di euro)				
Capitolo	Cdr D.C. Risorse umane (upb 4)					
4u1102001	stipendi, assegni fissi ed indennità speciali al personale di ruolo e non di ruolo a tempo indeterminato	813.900	858.748	808.707	- 5.193	- 50.041
4u1102002 *	compensi per lavoro straordinario e turni	-	-	48.000	48.000	48.000
4u1102005 *	indennità e rimborsi spese per missioni all'interno	26.727	24.072	21.664	- 5.063	-2.408
4u1102006 *	indennità e rimborso spese per missioni all'estero	188	279	279	91	0
4u1102007 *	indennità e rimborso spese di trasporto e di locazione al personale trasferito al personale	1.543	4.200	3.780	2.237	-420
4u1102009	oneri previdenziale e assistenziali a carico dell'ente connessi ad emolumenti corrisposti al personale	305.561	324.274	311.547	5.986	- 12.727
4u1102014 *	rimborsi spese varie al personale	222	400	360	138	- 40
4u1102015	quote di onorari e competenze corrisposte al personale di ruolo professionale	23.000	23.000	22.800	- 200	- 200
4u1102019	oneri per retribuzioni, incentivi ed altre spese finalizzati alla realizzazione di progetti speciali ex art. 18 legge n. 88/89	1	-	-	- 1	0
4u1102020	compensi accessori della retribuzione del personale dirigente (retribuzione di posizione e di risultato)	42.470	42.458	39.742	- 2.728	-2 .716
4u1102021	fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area dei professionisti	15.068	15.068	14.194	- 874	- 874
4u1102022	fondo per i trattamenti accessori per il personale appartenente all'area medica	31.052	31.052	32.252	1.200	1.200
4u1102023	indennità sostitutiva del preavviso a favore del personale a seguito della risoluzione del rapporto di lavoro	1.198	705	1.200	2	495
4u1102024	incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia	862	760	199	- 663	- 561
4u1102025	fondo trattamenti accessori del personale aree professionali a,b,c	356.375	360.317	310.142	- 46.233	-50.175
4u1102026	fondo trattamenti accessori del personale delle qualifiche ad esaurimento di cui all'art. 15 legge n.88/89	8.153	8.303	4.169	- 3.984	- 4.134
4u1102027	trattamento accessorio per i dirigenti generali	6.714	6.714	6.184	- 530	- 530
4u1102029	spese per il personale comandato presso l'inps	4.800	4.437	3.500	- 1.300	- 937
4u1102031 *	compensi a docenti interni per la formazione e l'addestramento del personale per corsi di formazione richiesti da altre organizzazioni pubbliche e private	652	-	-	- 652	0
4u1102099	oneri relativi ai miglioramenti del trattamento economico del personale conseguenti al rinnovo contrattuale	-	28.022	53.066	53.066	25.044

capitolo	Cdr D.C. Risorse strumentali (upb 5)					
u1102028	spese per l'erogazione di buoni pasto al personale dipendente	42.819	63.280	63.280	20.461	0
5u1102030 *	spese per la gestione di asili nido per i figli dei dipendenti	-	826	1.351	986	525
	<b>Totale</b>	<b>1.681.305</b>	<b>1.796.915</b>	<b>1.746.416</b>	<b>65.111</b>	<b>- 50.499</b>
	<i>di cui: spese obbligatorie</i>	<i>1.651.973</i>	<i>1.767.138</i>	<i>1.670.982</i>	<i>19.374</i>	<i>- 96.156</i>
	<i>spese non obbligatorie</i>	<i>29.332</i>	<i>29.777</i>	<i>75.434</i>	<i>45.737</i>	<i>45.657</i>

1) capitolo di nuova istituzione

Tab. n. 9

Titolo I uscite correnti  Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi		Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008	Previsioni 2009	Differenze rispetto al	
					Consuntivo 2007	Previsioni aggiornate 2008
		( a )	( b )	( c )	( c-a )	( c-b )
		(importi in euro)				
	Cdr D.C. Risorse umane (upb 4 )					
cap. 41104033	spese per il servizio di mensa del personale	45.496,38	36.400,00	36.400,00	-9.096,38	0,00
cap. 41104054	oneri per il personale già addetto al servizio di portierato, custodia e vigilanza, degli immobili dismessi - art. 43, comma 19, legge n. 388/2000	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale upb 4		45.496,38	36.400,00	36.400,00	-9.096,38	0,00
	Cdr D.C. Risorse strumentali (upb 5)					
cap. 51104001	acquisto libri, pubblicazioni tecniche, quotidiani e riviste	694.307,91	665.000,00	300.000,00	-394.307,91	-365.000,00
cap. 51104005	stampa modelli, acquisto carta, cancelleria e altro materiale di consumo	3.812.497,66	4.012.000,00	2.218.000,00	-1.594.497,66	-1.794.000,00
cap. 51104006	pubblicazioni monografiche e periodiche	61.207,90	100.000,00	30.000,00	-31.207,90	-70.000,00
cap. 51104007	gettoni presenza e rimborso ai componenti le commissioni e comitati centrali e periferici ed altre spese connesse con il funzionamento di tali organismi e relativi oneri riflessi	479.355,87	579.663,00	311.213,00	-168.142,87	-268.450,00
cap. 51104008	spese per concorsi	1.994.000,00	9.000.000,00	7.920.000,00	5.926.000,00	-1.080.000,00
cap. 51104009	manutenzione e noleggio impianti, macchine, apparecchiature sanitarie, mobilia e attrezzi ed altri beni mobili	4.660.664,12	5.330.400,00	5.630.400,00	969.735,88	300.000,00
cap. 51104010	noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto	431.025,16	450.202,00	450.202,00	19.176,84	0,00
cap. 51104011	spese postali, telegrafiche e telefoniche degli uffici	56.186.411,74	72.885.451,00	69.219.600,00	13.033.188,26	-3.665.851,00
cap. 51104012	spese per utenza, acqua, illuminazione e forza motrice degli uffici	17.642.299,21	20.968.679,00	20.968.679,00	3.326.379,79	0,00
cap. 51104013	spese per riscaldamento e condizionamento degli uffici	12.425.293,52	13.281.545,00	13.281.545,00	856.251,48	0,00
cap. 51104014	spese di conduzione, pulizia, igiene, sanificazione e vigilanza per i locali adibiti ad uffici	57.025.556,71	64.000.000,00	65.050.000,00	8.024.443,29	1.050.000,00
cap. 51104015	fitto di locali adibiti ad uffici	68.790.293,40	71.763.000,00	76.000.000,00	7.209.706,60	4.237.000,00
cap. 51104016	spese di manutenzione ordinaria degli stabili strumentali di proprietà (uffici e istituzioni sanitarie)	10.541.735,04	11.311.000,00	15.716.000,00	5.174.264,96	4.405.000,00
cap. 51140017	spese per l'organizzazione e la partecipazione a convegni, congressi, conferenze, mostre ed altre manifestazioni	117.148,84	170.920,00	58.574,42	-58.574,42	-112.345,58
cap. 51140018	spese di facchinaggio, trasporti e spedizioni varie	4.966.021,59	5.580.000,00	5.580.000,00	613.978,41	0,00

cap. 51104019	spese per accertamenti sanitari per la concessione di prestazioni istituzionali	1.028.705,32	950.000,00	950.000,00	-78.705,32	0,00
cap. 51104020	spese per i servizi svolti da altri enti ed organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione dei contributi e per l'erogazione delle prestazioni	333.832.696,66	411.799.096,00	386.449.096,00	52.616.399,34	25.350.000,00
cap. 51104021	spese per i servi in outsourcing finalizzati recupero contributi	3.000.000,00	6.000.000,00	3.000.000,00	0,00	-3.000.000,00
cap. 51104022	spese per servizi svolti dalle banche e dagli uffici del conti correnti postali	104.967.091,55	117.622.638,00	118.300.000,00	13.332.908,45	677.362,00
cap. 51104023	spese per i servizi svolti dai caf per la determinazione dell'indicatore della situazione economica equivalente (isee)	0,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	0,00
cap. 51104024	oneri di rappresentanza	5.532,87	8.860,00	2.765,00	-2.767,87	-6.095,00
cap. 51104025	consulenze	0,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00	-500,00
segue						
cap. 51104026	spese per la conduzione degli stabili da reddito - misti (custodia, pulizia, riscaldamento)	650.760,44	884.124,00	884.124,00	233.363,56	0,00
cap. 51104027	spese di manutenzione ordinaria degli stabili da reddito	80.048,85	247.890,00	247.890,00	167.841,15	0,00
cap. 51104028	spese per i servizi di archiviazione ex d.lgs n. 42/2004	0,00	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00	-3.000.000,00
cap. 51104030	altre spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi degli uffici	7.435.986,65	9.303.000,00	9.228.460,00	1.792.473,35	-74.540,00
cap. 51104032	spese per l'acquisto di viveri , materiali di consumo e di servizi per la gestione della casa di riposo di camogli	0,00	660.000,00	660.000,00	660.000,00	0,00
cap. 51104036	spese per il bando di gara relative all'acquisizione di beni e servizi	301.840,37	730.000,00	790.000,00	488.159,63	60.000,00
cap. 51104037	spese per servizi svolti dalle a.s.l.	1.607,52	30.000,00	20.000,00	18.392,48	-10.000,00
cap. 51104038	spese per visite mediche di controllo in attuazione dell'art. 5, commi 12 e 13 del decreto n. 463/1983 convertito in legge n. 638/83	34.700.781,68	38.000.000,00	60.127.500,00	25.426.718,32	22.127.500,00
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)	2.635.655,82	2.416.000,00	2.416.000,00	-219.655,82	0,00
cap. 51104040	stampati, nastri magnetici, pellicole ed altro materiale di consumo per la elaborazione automatica dei dati	2.972.463,12	4.300.000,00	2.800.000,00	-172.463,12	-1.500.000,00
cap. 51104041	manutenzione macchine e attrezzature connesse con la elaborazione automatica dati e software	11.699.423,47	16.113.500,00	16.500.000,00	4.800.576,53	386.500,00
cap. 51104042	spese per l'accesso ai sistemi informativi di altri enti (corte di cassazione, istat, istituto poligrafico e zecca dello stato	581.351,60	760.000,00	720.000,00	138.648,40	-40.000,00
cap. 51104044	premi di assicurazione	1.188.735,37	2.073.528,00	2.803.500,00	1.614.764,63	729.972,00
cap. 51104045	compensi per la gestione del patrimonio immobiliare dell'istituto	984.478,48	1.010.327,00	1.010.327,00	25.848,52	0,00

cap. 51104047	spese straordinarie connesse alla impostazione e strutturazione delle operazioni di cessione dei crediti ai sensi dell'art.13 della legge n. 448/1998	0,00	70.000,00	75.000,00	75.000,00	5.000,00
cap. 51104049	assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi	13.530.292,81	13.650.000,00	15.000.000,00	1.469.707,19	1.350.000,00
cap. 51104050	assistenza tecnico specialistica, manutenzione software e altri servizi informatici	28.209.118,40	27.491.117,00	36.000.000,00	7.790.881,60	8.508.883,00
cap. 51104051	spese per l'attività di monitoraggio sulla esecuzione dei contratti per la progettazione, realizzazione, manutenzione, gestione e conduzione operativa di sistemi informativi automatizzati	711.334,00	614.808,00	700.000,00	-11.334,00	85.192,00
cap. 51104052	spese per la sicurezza e la salute sui luoghi di lavoro	3.614.381,14	3.820.000,00	3.920.000,00	305.618,86	100.000,00
cap. 51104053	spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)	4.860.000,00	4.860.000,00	5.200.000,00	340.000,00	340.000,00
cap. 51104055	spese per i servizi di trasmissione dati forniti dalla rete unitaria per la pubblica amministrazione	55.303.334,81	61.277.500,00	121.000.000,00	65.696.665,19	59.722.500,00
cap. 51104056	spese per i servizi relativi alla "business continuity disaster recovery"	48.312.986,75	52.700.000,00	40.000.000,00	-8.312.986,75	12.700.000,00
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	61.263.158,18	62.000.000,00	63.454.000,00	2.190.841,82	1.454.000,00
cap. 51104058	spese per l'informazione dell'utenza sull'attività ed i servizi dell'istituto	1.787.108,80	3.400.000,00	4.600.000,00	2.812.891,20	1.200.000,00
cap. 51104059	manutenzione, noleggio e spese di esercizio delle autovetture adibite a figure protette	17.997,32	0,00	0,00	-17.997,32	0,00
cap. 51104060	spese per erogazioni pubblicitarie relative alla divulgazione di notizie concernenti organizzazione e attività dell'istituto	627.410,00	632.000,00	309.484,44	-317.925,56	-322.515,56
cap. 51104061	spese per relazioni pubbliche	120.544,50	121.600,00	60.272,25	-60.272,25	-61.327,75
cap. 51104062	spese per l'acquisto di materiale e servizio igienico sanitari per i locali adibiti ad uffici	2.902.766,10	2.774.192,00	4.334.192,00	1.431.425,90	1.560.000,00
cap. 51104064	compensi ai componenti esterni delle commissioni mediche di verifica provinciali per l'accertamento sanitario invalidità civile, handicap e disabilità	1.127.816,44	2.500.000,00	7.700.000,00	6.572.183,56	5.200.000,00
cap. 51104090	spese per l'acquisizione di beni e servizi del soppresso scau	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
totale upb 5		968.283.227,69	1.214.920.040,00	1.274.998.324,11	306.715.096,42	60.078.284,11
totale complessivo		968.328.724,07	1.214.956.440,00	1.275.034.724,11	306.706.000,04	60.078.284,11

## 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<sup>8</sup> - Tale disposizione, modificata dall'art. 27, del Decreto legge 4 luglio 2006, n. 223, convertito nella legge 4 agosto 2006, n. 248 e, più di recente, dall'art. 61, commi 2 e 3, del Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133, prevede che la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza<sup>9</sup> conferiti a soggetti estranei all'amministrazione (ed anche a pubblici dipendenti), sostenuta dalle pubbliche amministrazioni a decorrere dall'anno 2009, non possa essere superiore al 30% (era il 40% a decorrere dall'anno 2006) di quella sostenuta nel 2004.

Al riguardo, si prende atto che lo stanziamento di competenza per l'anno 2009 del relativo capitolo (5U1104025) è pari a 1.500,00 euro, ossia il 30% 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.

---

8 - Detta misura riprende quanto statuito in precedenza dall'art. 1, comma 11 della Legge finanziaria 2005.

9 - Per le consulenze vige sempre l'art. 3, comma 18, della legge n. 244/2007, in base al quale i contratti relativi a rapporti di consulenza con le PPAA sono efficaci a decorrere dalla data di pubblicazione del nominativo del consulente, dell'oggetto dell'incarico e del relativo compenso sul sito istituzionale dell'amministrazione stipulante.

La stessa materia è stata ripresa dall'art. 61, comma 5, del Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in Legge 6 agosto 2008, n. 133, il quale ha previsto che, per le medesime finalità, le spese sostenute dalle pubbliche amministrazioni, a decorrere dall'anno 2009, non possano superare il 50% della spesa sostenuta nell'anno 2007 a tale titolo.

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2009 (capp. 5U1104017, 5U1104024, 5U1104060 e 5U1104061) è pari a 431.096,11 euro, ossia non superiore al 50% degli impegni adottati sugli stessi capitoli di spesa al 31.12.2007 (870.636,21 euro).

- Art. 1, comma 11<sup>10</sup> - 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 - Manutenzione, noleggio e spese di esercizio di mezzi di trasporto, pari a 450.202,00 euro, non presenta variazioni rispetto all'assestato 2008.

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

- 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.

---

10 - Detta misura riprende quanto statuito in precedenza dall'art. 1, comma 12 e 13 della Legge finanziaria 2005.

La stessa materia è stata ripresa dall'articolo 61, comma 1 del Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133, il quale stabilisce che, a decorrere dall'anno 2009, la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche per Organi collegiali ed altri organismi, anche monocratici, comunque è ridotta del 30% rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007.

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2009 (capp. 5U1101001, 5U1101002, 5U1101003, 5U1101004, 5U1101005, 5U1101006 e 5U1101007) è pari a 2.069.213,00 euro, ossia pari al 30% degli impegni adottati sugli stessi capitoli di spesa al 31.12.2007 (2.956.015,11 euro).

C) legge n. 244/2007 (Legge finanziaria 2008)

- Art. 2, comma 589 - Tale disposizione, oltre ad introdurre azioni di monitoraggio e verifica del rispetto delle disposizioni di cui al D. lgs n. 82/2005 nonché delle disposizioni in materia di posta elettronica certificata a carico del CNIPA, contiene l'obbligo di incrementare l'impiego della corrispondenza elettronica e contemporanea riduzione di quella cartacea, introducendo un limite minimo - pari al 50% della prima rispetto al totale della corrispondenza - prevedendo, per le amministrazioni inadempienti, la riduzione, nell'esercizio finanziario successivo, del 30% delle risorse stanziare nell'anno in corso per le spese di invio della corrispondenza cartacea<sup>11</sup>.
- Art. 2, comma 591, il quale, modificando l'articolo 78 del d. lgs n. 82/2005 (Codice dell'amministrazione digitale), dispone il ricorso, a decorrere dal 1° gennaio 2008 e comunque a partire dalla scadenza dei contratti relativi ai servizi di fonia in corso alla data predetta, all'utilizzo dei servizi "Voce tramite protocollo

---

11 - Il successivo comma 590 prevede l'adozione -entro 60 giorni - di apposito DM col quale sono stabilite le modalità di attuazione della presente disciplina.

Internet" (VoIP) previsti dal sistema pubblico di connettività o da analoghe convenzioni stipulate da CONSIP; il mancato adeguamento comporta la riduzione, nell'esercizio finanziario successivo, del 30% delle risorse stanziare nell'anno in corso per spese di telefonia.

Al riguardo, il Collegio, osserva che il contratto tuttora vigente scadrà nel mese di marzo 2009.

- Art. 2, comma 593 - Tale norma dispone misure di contenimento delle spese postali e telefoniche prevedendo che, in caso di mancato raggiungimento degli obiettivi prefissati, si provvede alle corrispondenti riduzioni dei trasferimenti statali.

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza del relativo capitolo di bilancio per l'anno 2009 (cap. 5U1104011) è pari a 69.219.600,00 euro, ossia inferiore (- 5,0%) agli stanziamenti previsti nell'assestato 2008 sullo stesso capitolo di spesa pari a 72.885.451,00 euro.

- Art. 2, comma 594 - Allo scopo del contenimento delle spese di funzionamento, si dispone l'adozione di piani triennali per l'individuazione di misure finalizzate alla razionalizzazione dell'utilizzo delle dotazioni strumentali, anche informatiche, delle autovetture di servizio e dei beni immobili ad uso abitativo o di servizio.

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

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

Al riguardo, si prende atto che l'ammontare complessivamente stanziato a tale titolo nella competenza dei relativi capitoli di bilancio per l'anno 2009 (capp. 5U1104005 e 5U1104006) è pari a 748.000,00 euro, ossia non superiore al 50% degli stanziamenti previsti nell'assestato 2008 sugli stessi capitoli di spesa (1.496.380,40 euro).

- Art. 61, comma 8 – La norma in epigrafe dispone che a decorrere dal 2009, la percentuale di cui all'art. 92, comma 5, del d.lgs n. 163/06 - in materia di incentivi per la progettazione a favore dei professionisti dell'area tecnico-edilizia - è destinata, nella misura dello 0,5%, alle finalità di cui alla citata disposizione e, nella misura dell'1,5%, viene versata al bilancio dello Stato.

Al riguardo, si prende atto che la somma stanziata a tale titolo nella competenza del relativo capitolo di bilancio per l'anno 2009 (cap. 4U1102024) è pari allo 0,50% (198.831,25 euro) mentre la parte corrispondente all'1,50% (596.493,75 euro) è da trasferire al bilancio dello Stato.

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

Al riguardo, si prende atto che la somma impegnata a tale titolo nei relativi capitoli di bilancio dell'anno 2004 (capp. 4U1102020, 4U1102021, 4U1102022, 4U1102025, 4U1102026 e 4U1102027) è pari a 428.066.414,00 euro, e conseguentemente l'ammontare da versare al bilancio dello Stato (10%) è pari a 42.806.641,40 euro.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

Bilancio preventivo delle  
singole gestioni  
amministrate

## INPS - Collegio Sindacale

## 2 Fondo pensioni lavoratori dipendenti

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 del Fondo in esame presentano un risultato economico di esercizio positivo di 130 mln/€, a fronte dei 2.228 mln/€ di avanzo del preventivo aggiornato 2008, con un peggioramento di 906 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-125.078</b>	<b>-125.854</b>	<b>-123.626</b>	<b>2.228</b>	<b>-1,77%</b>
Valore della produzione	98.518	102.289	105.287	2.998	2,93%
Costo della produzione	-98.955	-99.844	-104.987	-5.143	5,15%
Differenza	-437	2.445	300	-2.145	-87,73%
Proventi e oneri finanziari	-72	-140	-91	49	-35,00%
rettifiche di valore di attività finanziarie	-7	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-190	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-70	-77	-79	-2	2,60%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-776</b>	<b>2.228</b>	<b>130</b>	<b>-2.098</b>	<b>-94,17%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-125.854</b>	<b>-123.626</b>	<b>-123.496</b>	<b>130</b>	<b>-0,11%</b>

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

Descrizione	Risultato di esercizio		Differenze	Situazione patrimoniale netta al 31-12		Differenze
	Prev.Aggr.to 2008	Preventivo 2009		2008	2009	
	in milioni di euro					
FPLD	9.011	7.758	-1.253	-85.790	-78.032	7.758
ex F.do Trasporti	-1.040	-1.091	-51	-12.518	-13.609	-1.091
ex F.do Elettrici	-1.995	-2.137	-142	-16.620	-18.757	-2.137
ex F.do Telefonici	-638	-747	-109	1.217	470	-747
ex INPDAI	-3.110	-3.653	-543	-9.915	-13.568	-3.653
Totale FPLD	2.228	130	-2.098	-123.626	-123.496	130

Sulla base dei dati sopra riportati si osserva che il risultato complessivo del Fondo risente significativamente dello squilibrio gestionale delle separate evidenze contabili (ex Fondi Trasporti, Elettrici, Telefonici e INPDAI) i cui disavanzi di esercizio, complessivamente pari a 7.628 mln/€, annullano quasi del tutto l'avanzo di esercizio del FPLD in senso stretto, pari a 7.758 mln/€. Il dato assume maggiore rilevanza ove si consideri che il numero delle pensioni a carico del FPLD nella sua versione ristretta (n. 9.454.000) rappresenta il 95,79% di quelle complessivamente in pagamento al 31.12.2009 per l'intero Fondo Pensioni (n. 9.869.763).

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 93.458 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 2.775 mln/€ (pari al 3,06%) rispetto all'aggiornamento 2008, attribuibile oltre che ai diversi parametri macroeconomici utilizzati, al maggior numero degli iscritti stimato al 31 dicembre 2009 (+101.180).

Si osservano, inoltre, le Quote di partecipazione degli iscritti per 375 mln/€ con una diminuzione di 218 mln/€ (-36,7%) rispetto all'aggiornamento 2008, e sono riferibili principalmente ai proventi per divieto di cumulo fra pensioni e retribuzioni per 187 mln/€ e alle riserve, valori capitali e di riscatto per 154 mln/€.

- Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente:

1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per 7.604 mln/€ (7.232 mln/€ nell'assestato 2008), di cui 5.129 mln/€ relativi alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri previsti da varie disposizioni normative in favore di categorie e settori produttivi (+ 93 mln/€ rispetto all'assestato 2008) e 1.719 mln/€ relativi alla copertura figurativa di periodi indennizzati del trattamento speciale di disoccupazione, del trattamento di

integrazione salariale straordinaria e di mobilità (+ 96 mln/€ rispetto all'assestato 2008).

2. I Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, per 3.381 mln/€ (3.316 mln/€ nell'assestato 2008) che provengono in larga misura dalla Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti per la copertura figurativa di periodi indennizzati di trattamenti ordinari di disoccupazione, di integrazione salariale e antitubercolare per 3.027 mln/€ (2.929 mln/€ nell'assestato 2008).
3. le Entrate non classificabili in altre voci, per 257 mln/€ con una flessione di 5 mln/€ rispetto all'esercizio precedente (- 2%), tra le quali si evidenziano le somme aggiuntive per sanzioni ed altri oneri accessori per 196 mln/€ e la quota interessi per il versamento dilazionato degli oneri relativi alle riserve matematiche di cui all'art. 5, della legge n. 58/1992 per 34 mln/€.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 101.870 mln/€ (97.851 mln/€ nell'aggiornato 2008) che attengono quasi per intero alle rate di pensione (101.853 mln/€) con un aumento di 4.020 mln/€ (pari al 4,1%) rispetto all'assestato 2008, quale conseguenza di diversi fattori, tra cui:

- l'aumento del valore medio delle pensioni (+ 511 euro);
- l'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>;
- la diminuzione del numero dei trattamenti in essere (- 86.404).

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto della quota di natura assistenziale a carico della G.I.A.S. (art. 37 della legge n. 88/89) la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 24.258 mln/€ a fronte dei 23.368 mln/€ dell'aggiornato 2008 (+ 3,8%).

Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di uscite correnti per 1.215 mln/€ (1.175 mln/€ nell'assestato 2008) relative al recupero di prestazioni in conseguenza della riliquidazione delle pensioni e dei riaccrediti di rate di pensioni non riscosse dai beneficiari.

---

1 - Per l'anno 2009 è fissato nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

Va tenuto anche presente che l'art. 19 del Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito in legge 6 agosto 2008, n. 133, ha disposto l'abrogazione del divieto di cumulo tra pensione e reddito da lavoro autonomo o dipendente.

- Oneri diversi di gestione.  
In tale posta si evidenziano i Trasferimenti passivi pari a 1.313 mln/€ con un aumento di 84 mln/€ (6,8%) rispetto all'aggiornato 2008, attribuibile principalmente alle somme trasferite ad altri Enti di previdenza (1.049 mln/€) le quali riguardano, in massima parte (844 mln/€) i valori di copertura di periodi assicurativi, nonché le Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 1.651 mln/€ di cui 29 mln/€ (25 mln/€ nell'assestato 2008) concernono i costi netti afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati e 1.622 mln/€ la quota parte relativa all'Istituto, con un aumento di 35 mln/€ (2,2%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

Iscritti in bilancio oneri per complessivi 91 mln/€, quale risultato di valori di segno contrapposto.

- Altri proventi finanziari.  
Pari a 86 mln/€, riguardano principalmente gli Interessi sui fondi investiti in Tesoreria per 82 mln/€;
- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.  
Risultano oneri finanziari per complessivi 177 mln/€, tra cui principalmente 147 mln/€ per Oneri per la cessione dei crediti contributivi ex legge n. 488/1998 e 28 mln/€ per Interessi passivi su prestazioni arretrate.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 88.233 mln/€, un totale del passivo di 211.729 mln/€, con un disavanzo patrimoniale netto alla fine del di 123.496 mln/€, quale somma algebrica di 46.031 mln/€ di riserve legali e 169.527 mln/€ di disavanzo. Al riguardo si precisa che l'incidenza delle quattro evidenze contabili separate, sul complessivo deficit patrimoniale netto, è pari al 36,81% con un ulteriore incremento di 6,20 punti percentuali rispetto all'aggiornamento 2008 (30,61%).

---

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

## Attivo

### ➤ Immobilizzazioni

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 2.299 mln/€, di cui 188 mln/€ riguardano le Immobilizzazioni materiali ed in particolare la Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali (154 mln/€) che rappresenta la quota parte del valore degli immobili evidenziato nel Bilancio generale dell'Istituto, e 2.111 mln/€ delle Immobilizzazioni finanziarie, riferibile quasi esclusivamente alla Quota di partecipazione ai fondi investiti presso la Tesoreria (2.095 mln/€).

### ➤ Attivo Circolante

Tale voce risulta pari a 84.911 mln/€ (indicata in bilancio per 72.861 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 12.050 mln/€) ed è costituita per 34.966 mln/€ dai Residui Attivi ed in particolare dai Crediti verso gli iscritti, soci e terzi per 35.697 mln/€, tra i quali si evidenziano:

- 32.187 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 17.258 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a, che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;
- 1.524 mln/€ per i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
- 140 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a (75 mln/€ stesso dato dell'assestato 2008), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

## Passivo

### ➤ Debiti - Obbligazioni.

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 209.914 mln/€, tra cui si evidenzia:

- il debito per Rapporti diretti di c/c verso la Gestione prestazioni temporanee per 147.426 mln/€ (146.744 mln/€ dell'assestato 2008) con un aumento di 683 mln/€, in ragione delle ulteriori anticipazioni a titolo gratuito corrisposte nell'esercizio dalla predetta Gestione (art. 21 della legge n. 88/1989). Tale voce corrisponde alla somma dei debiti in conto corrente delle contabilità separate incorporate nella Gestione in esame (41.583 mln/€) e del Fondo pensioni in senso stretto (105.844 mln/€);
- il debito per Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenziali ex art. 35 della legge n. 448/1998 (Gestione

rapporti debitori verso lo Stato) per 7.631 mln/€ relativo ai trasferimenti dello Stato usufruiti a titolo anticipatorio dalle separate contabilità del Fondo pensioni a parziale copertura del loro fabbisogno;

- il Debito per le spese per prestazioni istituzionali per 3.932 mln/€;
- il Debito per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 1.424 mln/€;

Al riguardo il Collegio, ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio circa l'evoluzione futura delle separate evidenze contabili nonché del Fondo nel suo complesso onde verificare gli effetti dei recenti interventi normativi, a tutela degli equilibri di bilancio.

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

#### IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS – Collegio Sindacale

**3** Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti presenta un risultato economico di esercizio di 9.541 mln/€ con un aumento di 262 mln/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale di 188.865 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in milioni di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	161.365	170.045	179.324	-17.959	5,46%
Valore della produzione	20.188	21.408	22.073	665	3,11%
Costo della produzione	-12.796	-13.561	-14.012	-451	3,33%
Differenza	7.392	7.847	8.061	214	2,73%
Proventi e oneri finanziari	1.301	1.457	1.506	49	3,36%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	10	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-23	-25	-26	-1	4,00%
Risultato d'esercizio	8.680	9.279	9.541	262	2,82%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	170.045	179.324	188.865	9.541	5,32%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 19.073 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 596 mln/€ (pari al 3,2%) rispetto all'aggiornato 2008.

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

occupazionali, dei minimali giornalieri e della variazione delle retribuzioni convenzionali di alcuni settori produttivi.

Si evidenzia, inoltre, la presenza di 2 mln/€ a titolo di contributi dovuti dalle aziende per il Fondo di garanzia di cui all'art. 5, comma 1, del D. lgs n. 80/1992 a copertura del rischio derivante dall'omesso versamento dei contributi destinati a previdenza complementare (D. lgs n. 252/2005) da parte dei datori di lavoro sottoposti a procedura concorsuale.

➤ Altri ricavi e proventi

Tali poste, iscritte in bilancio per 3.055 mln/€, riguardano principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (3.021 mln/€ rispetto ai 2.955 mln/€ dell'assestato 2008) e si riferiscono:

- ⇒ per 2.576 mln/€ alla copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri o riduzioni di aliquote in favore di settori o categorie produttive in relazione a:
  - trattamenti di famiglia (1.108 mln/€);
  - trattamenti ordinari di integrazione salariale ai dipendenti dell'edilizia, delle aziende lapidee e industriali (135 mln/€);
  - trattamento sostitutivo della retribuzione ai dipendenti di imprese agricole (40 mln/€);
  - trattamenti ordinari di disoccupazione (248 mln/€);
  - trattamento di fine rapporto (31 mln/€);
  - trattamenti economici di malattia e maternità (1.013 mln/€);
- ⇒ per 441 mln/€ alla copertura di minori entrate conseguente alla riduzione dell'imponibile contributivo.

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni che ammontano a complessivi 10.629 mln/€ (10.382 mln/€ nell'assestato 2008), con un aumento di 247 mln/€ (pari al 2,4%) rispetto all'esercizio precedente ed attengono, come può evincersi dal prospetto seguente, ad una gamma diversificata di trattamenti aventi, quale comune denominatore, la temporaneità e la destinazione a beneficio dei lavoratori o ex lavoratori dipendenti.

Prestazioni Istituzionali	Anno 2009	Anno 2008
	(importi in milioni di euro)	
Trattamenti di famiglia	3.308	3.261
Trattamenti di integrazione salariale	335	321
Trattamenti di disoccupazione	2.089	2.030
Trattamenti economici di malattia e maternità	4.462	4.315
Trattamenti di fine rapporto e vari	435	455
<b>TOTALE</b>	<b>10.629</b>	<b>10.382</b>

2. Le poste correttive e compensative delle uscite correnti, stimate in 416 mln/€ (408 mln/€ nell'assestato 2008) riguardano, quasi esclusivamente, i recuperi di prestazioni indebite che verranno accertati nell'esercizio, riferibili essenzialmente:

- ai trattamenti di famiglia (39 mln/€);
- ai trattamenti di integrazione salariale ai dipendenti dell'edilizia, delle aziende lapidee e industriali (2 mln/€);
- ai trattamenti ordinari di disoccupazione (122 mln/€);
- ai trattamenti economici di malattia e maternità (57 mln/€);
- ai trattamenti di fine rapporto già erogati dall'Istituto e recuperati nei confronti delle aziende fallite (190 mln/€).

➤ **Oneri diversi di gestione.**

Tale posta è composta principalmente:

1. dai Trasferimenti passivi per complessivi 3.069 mln/€ (2.970 mln/€ nell'assestato 2008), disposti quasi interamente a favore del Fondo pensioni lavoratori dipendenti (3.027 mln/€ a fronte dei 2.929 mln/€ nell'assestato 2008) per la copertura figurativa dei periodi indennizzati concernenti la disoccupazione ordinaria e l'integrazione salariale.
2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup>, per complessivi 559 mln/€, con una flessione di 5 mln/€ (pari allo 0,8%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2008.

**Proventi ed oneri finanziari**

➤ **Altri proventi finanziari**

Tali poste sono quasi interamente costituite dai Redditi e proventi patrimoniali (1.543 mln/€, a fronte di 1.504 mln/€ dell'assestato 2008) ed in particolare dagli Interessi attivi

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

sul conto corrente con l'INPS<sup>2</sup> per 1.506 mln/€ (1.466 mln/€ nell'assestato 2008), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie.

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.  
Riguardano principalmente gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi di cui all'art. 13, della legge n. 448/1988, per 23 mln/€ e gli Interessi passivi su prestazioni arretrate per 9 mln/€.

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 192.786 mln/€, un totale del passivo di 3.921 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 188.865 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo

- Attivo Circolante  
Complessivamente pari a 189.667 mln/€ è costituito dai Residui attivi per 4.560 mln/€ (indicati in bilancio per 2.522 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), di cui 4.547 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:
  - 4.263 mln/€ per i crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, di cui 2.859 mln/€ ceduti alla S.C.C.I. S.p.a, che rappresentano la quota parte attribuita alla gestione in misura proporzionale alle riscossioni;
  - 253 per i crediti per poste correttive e compensative di spese correnti;
  - 31 mln/€ per i crediti per entrate non classificabili in altre voci, tra le quali figurano i crediti ceduti alla S.C.C.I. S.p.a (24 mln/€), calcolati in misura proporzionale alle riscossioni realizzate.

Si osservano inoltre le Disponibilità pari a 187.145 mln/€, di cui 147.427 mln/€ a titolo di Credito verso il F.P.L.D. e che riguarda le disponibilità liquide utilizzate senza corresponsione di interessi (art. 21 della legge n.

<sup>2</sup> - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come disposto dalla determinazione del Commissario straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008. Da tale componente positiva del reddito sono ovviamente escluse le anticipazioni effettuate gratuitamente al FPLD nel quadro della solidarietà prevista nel comparto dei lavoratori dipendenti dall'art. 21 della legge n. 88/1989.

88/1989) e 39.718 mln/€ per il Credito in c/c con l'INPS relativo alle anticipazioni effettuate alle gestioni deficitarie dell'Istituto.

#### Passivo

- Debiti – Obbligazioni.  
Risulta pari a 827 mln/€ di cui, principalmente, 514 mln/€ per Debiti per le spese per prestazioni istituzionali e 262 mln/€ per Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi (art. 13 della legge n. 448/1988).

In considerazione dei più recenti sviluppi delle previsioni macroeconomiche e con particolare riferimento a specifici settori produttivi e conseguente incremento del ricorso a misure di sostegno del reddito ed altri ammortizzatori sociali, il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio a tutela degli equilibri di bilancio.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione in esame, presentano un risultato economico di esercizio negativo di 223 mln/€ (stesso dato dell'aggiornato 2008) ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 2.136 mln/€, quale risultante algebrica di situazioni attive e passive diversificate tra i singoli Istituti di credito, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in milioni di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	2.811	2.582	2.359	-223	-8,64%
Valore della produzione	1.046	1.096	1.140	44	4,01%
Costo della produzione	-1.401	-1.432	-1.479	-47	3,28%
Differenza	-355	-336	-339	-3	0,89%
Proventi e oneri finanziari	126	113	116	3	2,65%
Imposte di esercizio	0	0	0	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-229	-223	-223	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	2.582	2.359	2.136	-223	-9,45%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi  
 Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 1.131 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 47 mln/€ (+ 4,3%) rispetto all'aggiornamento 2008 e le Poste correttive e compensative di entrate correnti pari a 1 mln/€ a fronte del rimborso dei contributi.
- Altri ricavi e proventi.  
 Tali poste comprendono principalmente:

1. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali pari a 1 mln/€, con una flessione rispetto al periodo precedente di 1 mln/€ (-50%) che concernono esclusivamente la copertura del mancato gettito contributivo a seguito di esoneri e riduzioni in favore di categorie e settori produttivi.
2. I Trasferimenti da parte di altre gestioni dell'INPS, ed in particolare dal Fondo per il sostegno del reddito, della riconversione e riqualificazione professionale del personale del credito, per 9 mln/€ (11 mln/€ nell'assestato 2008).

#### Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 1.495 mln/€, con un incremento di 35 mln/€ (+2,3%) rispetto all'assestato 2008 da attribuire principalmente all'aumento del numero delle pensioni in essere (+448), nonché alla crescita dell'importo medio delle stesse, sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>. Si osservano inoltre le Poste correttive e compensative di spese correnti per 25 mln/€ (37 mln/€ nell'assestato 2008), a fronte del recupero di prestazioni erogate.
- Oneri diversi di gestione.  
 Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 6 mln/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2008) e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2 mln/€, con un aumento di 48 mgl/€ (pari al 2%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari  
 Tale posta è quasi interamente costituita dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS per 118 mln/€ (115 mln/€ nell'assestato 2008), quantificati secondo quanto previsto dall'articolo 7, comma 4, del D. lgs 20 novembre 1990, n. 357.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 2.300 mln/€, un totale del passivo di 164 mln/€ ed una consistenza patrimoniale netta al 31 dicembre pari a 2.136 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

- Immobilizzazioni  
Presentano una consistenza complessiva pari a 41 mln/€ (32 mln/€ nell'assestato 2008), rappresentata quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie che concernono la Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.
- Attivo Circolante – Disponibilità liquide  
Tale voce evidenzia il saldo del c/c con l'INPS, pari a 2.259 mln/€ (2.471 mln/€ nell'assestato 2008).

### Passivo

- Debiti – Obbligazioni.  
Risulta pari a 164 mln/€ di cui, principalmente, 161 mln/€ (141 mln/€ nell'assestato 2008) per Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute e 3 mln/€ per Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici.

Infine, il Collegio, preso atto della disposizione di cui all'art. 7, comma 1, del D.lgs n. 357/1990, a garanzia dell'equilibrio finanziario della Gestione in esame per un periodo di 20 anni - con scadenza nel 2011 - ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio circa l'evoluzione futura nel medio periodo, a tutela degli equilibri di bilancio.

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

### Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro  
Carlo Conte  
Ludovico Anselmi  
Francesco Cancellaro  
Daniela Carlà  
Mariano Martone  
Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

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

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione presentano un risultato economico di esercizio negativo di 5.368 mln/€, con un peggioramento di 294 mln/€ rispetto all'assestato 2008 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 59.001 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
in milioni di euro					
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-43.650	-48.558	-53.633	-5.075	10,45%
Valore della produzione	1.010	995	1.012	17	1,71%
Costo della produzione	-3.921	-3.855	-4.108	-253	6,56%
Differenza	-2.911	-2.860	-3.096	-236	8,25%
Proventi e oneri finanziari	-1.990	-2.208	-2.266	-58	2,63%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-6	-6	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-4.907	-5.074	-5.368	-294	5,79%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-48.558	-53.633	-59.001	-5.368	10,01%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 902 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un aumento di 5 mln/€ (pari allo 0,5%) rispetto all'aggiornato 2008.

La quantificazione del gettito contributivo tiene conto:

- della diminuzione del numero degli iscritti (- 8.550 unità);

- della rideterminazione delle aliquote al 20,30% per la generalità delle imprese (ridotta al 17,80% per i soggetti di età inferiore a 21 anni) ed al 17,30% per le imprese ubicate nei territori montani o zone svantaggiate (ridotta al 12,80% per i soggetti di età inferiore a 21 anni);
- del reddito medio convenzionale giornaliero ipotizzato nella misura di 48,48 euro (47,84 euro nel 2008).

Tra le Poste correttive e compensative di entrate correnti si evidenziano anche i rimborsi di contributi per 10 mln/€.

- Altri ricavi e proventi  
Tali poste, iscritte in bilancio per 101 mln/€, riguardano principalmente i Trasferimenti dalla GIAS (93 mln/€).

#### Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 3.937 mln/€ che attengono principalmente alle rate di pensione per 3.932 mln/€, con un aumento di 182 mln/€ rispetto all'esercizio precedente da attribuire:
  - all'aumento del valore medio dei trattamenti in essere, sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>;
  - al maggior numero dei trattamenti (+ 208.000).

L'onere pensionistico risulta decurtato dagli oneri di natura non previdenziale gravanti sul bilancio statale che sono costituiti principalmente (2.282 mln/€ su 2.173 mln/€) dal contributo per la copertura di una quota parte di ciascuna mensilità di pensione erogata con decorrenza 1/1/1989 che risulta pari al 13,01% dell'importo netto del contributo statale di cui all'articolo 37, comma 3, lett. c), della legge n. 88/89, utilizzando come parametro le valutazioni effettuate dalla Conferenza dei servizi del 18 febbraio 2008.

Tra le Poste correttive e compensative di spese correnti si evidenziano inoltre i recuperi di prestazioni (126 mln/€).

- Oneri diversi di gestione.  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> pari a 198 mln/€, con un aumento di 5 mln/€ (+3,1%) rispetto all'assestato 2008.

<sup>1</sup> - Per l'anno 2009 è fissato nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

## Proventi ed oneri finanziari

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.  
Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'Istituto per 2.258 mln/€, che presentano un incremento di 59 mln/€ (pari al 2,7%) rispetto all'esercizio precedente, sia per il nuovo tasso<sup>3</sup> sia per l'ulteriore crescita del debito in c/c.

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 962 mln/€, un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 59.001 mln/€ ed un totale del passivo di 59.963 mln/€,

### Attivo

- Attivo Circolante - Residui Attivi  
Si rileva un ammontare pari a 1.625 mln/€ (indicato in bilancio per 740 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:
  - 1.499 mln/€ per i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti;
  - 74 mln/€ per i Crediti per prestazioni da recuperare;
  - 52 mln/€ per i Crediti per entrate non classificabili in altre voci.

### Passivo

- Debiti  
Si osserva un ammontare pari a 59.943 mln/€, di cui la maggior parte è costituita dal Debito in c/c con l'INPS per 59.600 mln/€ (54.180 mln/€ nell'assestato 2008), oltre i Debiti diversi ed in particolare i Debiti per contributi da rimborsare (115 mln/€), i Debiti per oneri finanziari da cessione crediti (71 mln/€).

Risultano inoltre Debiti verso iscritti, soci o terzi per prestazioni dovute per 155 mln/€ (144 mln/€ nell'assestato 2008).

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

3 - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come disposto dalla determinazione del Commissario Straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008.

Infine, il Collegio, nel sottolineare l'andamento economico-patrimoniale particolarmente critico, ritiene necessaria l'adozione di ogni utile iniziativa finalizzata al risanamento della gestione, ai sensi dell'art. 30, comma 1, lett. c) e d), 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 lo stesso possa essere approvato.

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

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

### Relazione al Bilancio preventivo 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani presentano un risultato economico di esercizio negativo di 3.638 mln/€, con un peggioramento di 443 mln/€ rispetto all'assestato 2008 ed un disavanzo patrimoniale complessivo pari a 20.451 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-10.557</b>	<b>-13.618</b>	<b>-16.813</b>	<b>-3.195</b>	<b>23,46%</b>
Valore della Produzione	7.528	7.877	8.179	302	3,83%
Costi della produzione	-9.817	-10.081	-10.807	-726	7,20%
Differenza	-2.289	-2.204	-2.628	-424	19,24%
Proventi e oneri finanziari	-764	-984	-1.003	-19	1,93%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-1	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-7	-7	-7	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-3.061</b>	<b>-3.195</b>	<b>-3.638</b>	<b>-443</b>	<b>13,87%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-13.618</b>	<b>-16.813</b>	<b>-20.451</b>	<b>6.833</b>	<b>-33,41%</b>

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 8.354 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 310 mln/€ (pari al 3,8%) rispetto all'aggiornamento 2008.

L'entità del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, tra cui:

- l'aumento dei limiti di reddito imponibile;
- l'aumento delle aliquote contributive per il finanziamento delle gestioni pensionistiche dei lavoratori artigiani e

commercianti iscritte alle gestioni autonome dell'INPS al 20%, dal 1° gennaio 2007, ai sensi dell'art. 1, comma 768 della legge finanziaria 2007<sup>1</sup>;

- l'aumento del numero degli iscritti (+ 10.500 unità);

Al riguardo, il Collegio, prendendo atto del miglioramento delle entrate contributive, ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio circa l'evoluzione futura della Gestione onde verificare gli effetti dei recenti interventi normativi, a tutela degli equilibri di bilancio.

➤ Altri ricavi e proventi.

Tali poste sono costituite quasi esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (97 mln/€), per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative, nella misura di:

- 53 mln/€ a copertura delle minori entrate derivanti dall'abolizione dei limiti di cumulo tra pensione e redditi da lavoro prevista dall'art. 19 della legge 133/2008;
- 39 mln/€ (37 mln/€ nel 2008) per la copertura delle minori entrate derivanti dalla disciplina introdotta dall'art. 72 della legge n. 388/2000 (cumulo tra pensioni e reddito di lavoro);
- 3 mln/€ per la copertura degli oneri derivanti dall'applicazione delle norme introdotte dall'art. 77 della legge n. 448/1998 (cumulo tra le pensioni di vecchiaia e reddito da lavoro);
- per 2 mln/€ alla copertura del minor gettito contributivo conseguente alla riduzione dell'aliquota dovuta dagli iscritti di età inferiore a 21 anni.

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 10.420 mln/€ che attengono quasi esclusivamente alle rate di pensione (10.403 mln/€), con un aumento di 577 mln/€ rispetto all'assestato 2008, attribuibile sia al maggior numero dei trattamenti in essere

1 - In precedenza trovava applicazione l'elevazione annua dello 0,20% dell'aliquota contributiva fino al raggiungimento del 19%, stabilito dall'art. 59, comma 15, della legge n. 449/1997.

(+18.700) sia all'aumento del valore medio degli stessi, sul quale incide la perequazione automatica<sup>2</sup>.

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è al netto della quota di natura non previdenziale, pari a 1.425 mln/€ (1.370 mln/€ del 2008, + 4%), posta a carico della G.I.A.S. (art. 37, legge n. 88/89), come stabilito dalla Conferenza dei servizi del 18 febbraio 2008.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 49 mln/€ (+6,5% rispetto all'esercizio precedente) e dalle Spese di amministrazione<sup>3</sup> pari a 222 mln/€ con un aumento di 1 mln/€ (0,4%) rispetto all'aggiornamento 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

➤ Interessi passivi ed altri oneri finanziari.

Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS<sup>4</sup> per 961 mln/€ (935 mln/€ nell'assestato 2008), in conseguenza delle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive e gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi di cui all'art. 13, della legge n. 448/1988, per 41 mln/€.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 7.907 mln/€, un disavanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 20.451 mln/€ ed un totale del passivo di 28.358 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

#### Attivo

➤ Attivo Circolante

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 9.040 mln/€ (indicato in bilancio per 6.319 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 2.722 mln/€), afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

2 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

4 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 8.726 mln/€;
- i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 120 mln/€;
- i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 194 mln/€.

## Passivo

### ➤ Debiti

Complessivamente pari a 28.295 mln/€, tra i quali si evidenzia il Debito in c/c con l'Istituto per 27.526 mln/€, con un aumento di 4.528 mln/€ (+ 19,7%) rispetto all'assestato 2008, i Debiti per oneri finanziari per 366 mln/€ (325 mln/€ nell'assestato 2008) ed i Debiti verso iscritti, soci e terzi per 265 mln/€ (259 mln/€ nell'assestato 2008).

In considerazione del perdurare del trend negativo della gestione in esame, il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio a tutela degli equilibri di bilancio.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione in esame presentano un risultato economico di esercizio negativo di 83 mln/€, con un peggioramento di 224 mln/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale complessivo pari a 6.899 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in milioni di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	7.087	6.841	6.982	141	2,06%
Valore della Produzione	8.132	8.530	8.882	352	4,13%
Costi della produzione	-8.341	-8.297	-8.879	-582	7,01%
Differenza	-209	233	3	-230	-98,71%
Proventi e oneri finanziari	-24	-85	-79	6	-7,06%
Proventi e oneri straordinari	-7	0	0	0	0,00%
rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-7	-7	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-246	141	-83	-224	-158,87%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	6.841	6.982	6.899	-83	-1,19%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 9.003 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 369 mln/€ (pari al 4,3%) rispetto all'aggiornamento 2008.

L'entità del gettito contributivo, tiene conto di diversi fattori, tra i quali:

- l'aumento dei limiti di reddito imponibile;
- l'aumento delle aliquote contributive per il finanziamento delle gestioni pensionistiche dei lavoratori artigiani e

commercianti iscritte alle gestioni autonome dell'INPS al 21,09%, dal 1° gennaio 2007, ai sensi dell'art. 1, comma 768 della legge finanziaria 2007<sup>1</sup>;

- l'aumento del numero degli iscritti (+ 20.000 unità).

Si precisa che una parte del gettito contributivo é costituita dal contributo dovuto dai promotori finanziari iscritti alla gestione dal 1° gennaio 1997 (art. 1, comma 196, della legge n. 662/1996) per 40 mln/€ ed un'altra parte è finalizzata al finanziamento del Fondo degli interventi per la razionalizzazione della rete commerciale (art. 5, comma 4, lett. a) del d. lgs n. 207/1996) per un importo di 30 mln/€ (corrispondente all'aliquota dello 0,07%);

Risulta, inoltre, presente la somma di 337 mln/€ (316 mln/€ nell'assestato 2008) a titolo di Poste correttive e compensative di entrate correnti, per rimborso di contributi, nonché l'ammontare di 29 mln/€ (88 mln/€ nell'assestato 2008) per le Quote di partecipazione degli iscritti.

➤ Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente:

1. le Entrate non classificabili in altre voci pari a complessivi 107 mln/€ con un incremento di 1 mln/€ rispetto all'assestato 2008, attribuibile principalmente alle sanzioni civili, amministrative, multe e ammende (100 mln/€);
2. i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per 79 mln/€ per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative di cui 60 mln/€ per l'abolizione dei limiti di cumulo tra pensione e redditi da lavoro prevista dall'art. 19 della legge 133/2008 e 14 mln/€ per le modifiche introdotte dall'art. 72 della legge n. 388/2000 (cumulo tra pensioni e redditi di lavoro).

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 8.539 mln/€, che attengono quasi per intero alle rate di pensione (8.513 mln/€), con un aumento di 485 mln/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile sia al maggior numero dei trattamenti in essere

1 - In precedenza trovava applicazione l'elevazione annua dello 0,20% dell'aliquota contributiva fino al raggiungimento del 19%, stabilito dall'art. 59, comma 15, della legge n. 449/1997.

(+ 22.400) che all'aumento del valore medio delle stesse sulla quale incide la perequazione automatica<sup>2</sup>.

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto della quota di natura assistenziale a carico della G.I.A.S. (art. 37 della legge n. 88/89) la quale, per l'anno in esame, risulta pari a 1.189 mln/€ a fronte dei 1.147 mln/€ dell'aggiornato 2008 (+ 3,7%), come stabilito dalla Conferenza dei servizi del 18 febbraio 2008.

- Oneri diversi di gestione.  
Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi pari a 48 mln/€ con un aumento di 2 mln/€ (pari al 6,6%) rispetto all'esercizio precedente, di cui 26 mln/€ a favore di altri Enti di previdenza e 22 mln/€ allo Stato e dalle Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 201 mln/€ (200 mln/€ nell'assestato 2008).

Proventi ed oneri finanziari.

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.  
Si evidenziano, in particolare, gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per 30 mln/€ (29 mln/€ nell'aggiornamento 2008) e gli Oneri derivanti dalla cessione dei crediti contributivi ex legge n. 488/1998 per 48 mln/€ (55 mln/€ nell'assestato 2008).

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.904 mln/€, un totale del passivo di 3.005 mln/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 6.899 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo

- Attivo Circolante -.  
Si osserva un ammontare complessivamente pari a 10.664 mln/€ (indicato in bilancio per 7.963 mln/€ al netto dei fondi svalutazione crediti per 2.701 mln/€) di cui 7.698 mln/€ di Residui Attivi ed in particolare di Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

2 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 9.445 mln/€ di cui 4.409 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I SpA compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo;
- i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 134 mln/€;
- i Crediti per entrate non classificabili in altre voci per 819 mln/€ di cui 711 mln/€ riguardano i crediti ceduti alla S.C.C.I SpA compresi quelli che l'INPS cura per conto della società veicolo.

Sono presenti, inoltre, Disponibilità per 265 mln/€, riguardante esclusivamente il Credito in c/c con il Fondo per la razionalizzazione della rete commerciale.

#### Passivo

➤ Debiti – Obbligazioni.

Complessivamente pari a 2.950 mln/€, si evidenziano i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 146 mln/€ (143 mln/€ nell'assestato 2008) ed i Debiti diversi tra cui i Debiti per oneri finanziari per 396 mln/€ (348 mln/€ nel 2008) e Debito in c/c con l'INPS per 1.981 mln/€ (815 mln/€ nell'assestato 2008).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 ex art. 49, comma 1, del T.U.I.R. approvato con DPR n. 917/1986 e altre attività di cui all'art. 2, comma 26, della Legge 8 agosto 1995, n. 335

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 della Gestione in esame, presentano un risultato economico di esercizio di 8.944 mln/€, con un miglioramento di 429 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 57.905 mln/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in milioni di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	32.904	40.446	48.961	8.515	21,05%
Valore della Produzione	6.314	7.003	7.495	492	7,03%
Costo della produzione	-266	-302	-413	-111	36,75%
Differenza	6.048	6.701	7.082	381	5,69%
Proventi e oneri finanziari	1.497	1.816	1.864	48	2,64%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	7.542	8.515	8.944	429	5,04%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	40.446	48.961	57.905	8.944	18,27%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 7.493 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 500 mln/€ (pari al 7,2%) rispetto all'assestato 2008.

L'entità del gettito contributivo tiene conto di diversi fattori, tra i quali:

- l'incremento della aliquota contributiva al 25% nei riguardi degli iscritti privi di un'altra tutela previdenziale obbligatoria (art. 1, comma 79 della legge n. 247/2007);
- l'aumento del numero degli iscritti (+ 28.000 unità rispetto all'assestato 2008).

Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative di entrate correnti rappresentate quasi esclusivamente dai Rimborsi di contributi per 38 mln/€ (32 mln/€ nell'assestato 2008).

➤ Altri ricavi e proventi.

Pari a complessivi 35 mln/€, sono costituiti in larga parte dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali, per la copertura degli oneri di natura assistenziale ovvero ad integrazione di minori entrate previste da specifiche normative, per 31 mln/€ (art. 37, comma 3, lett. d) della legge n. 88/89).

#### Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 380 mln/€ (+ 109 mln/€ rispetto all'assestato 2008), che attengono principalmente alle rate di pensione (311 mln/€) con un incremento di 103 mln/€ rispetto al 2008, attribuibile sia al maggior numero dei trattamenti in essere (+ 60.430) che all'aumento del valore medio delle stesse, sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 16 mln/€ con un aumento di 1 mln/€ rispetto all'assestato 2008 e dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 19 mln/€, con un incremento di 1 mln/€ (+ 6,2%) rispetto allo stesso dato dell'assestato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

➤ Altri proventi finanziari.

Iscritti in bilancio per 1.865 mln/€ con un aumento di 48 mln/€ (pari al 2,7%) rispetto all'assestato 2008, sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS per le anticipazioni in favore delle Gestioni deficitarie<sup>3</sup>.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 57.948 mln/€, un totale del passivo di 43 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 57.905 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

- Attivo Circolante.  
Pari a 55.945 mln/€ è costituito quasi esclusivamente dalle Disponibilità rappresentate dal saldo dei Rapporti di c/c tra le gestioni per 55.944 mln/€, con un aumento di 8.705 mln/€ (+ 18,4%) rispetto all'assestato 2008.

### Passivo

- Debiti – Obbligazioni.  
Presentano una consistenza complessiva di 18 mln/€ (+ 1 mln/€ rispetto all'assestato 2008) di cui 16 mln/€ per Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici e 2 mln/€ per Debiti verso iscritti, soci e terzi (dato pressoché invariato rispetto all'assestato 2008).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 del Fondo presentano una situazione finanziaria costituita da 1 mln/€ di entrate e 170 mln/€ di uscite, il cui squilibrio viene portato a pareggio attraverso un apposito trasferimento da parte della GIAS (art. 17 del D.P.R. n. 649/1972); nel prospetto seguente si evidenzia, pertanto, l'importo di 169 mln/€ che è riportato anche nel Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in migliaia di euro				
Valore della produzione	174.573	174.516	174.504	-12	-0,01%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	163.254	166.655	169.050	2.395	1,44%
Costo della produzione	-170.444	-169.937	-169.833	104	-0,06%
Differenza	4.129	4.579	4.671	92	2,01%
Proventi e oneri finanziari	-4.099	-4.543	-4.635	-92	2,03%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-30	-36	-36	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 5 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un decremento di 3 mln/€ (pari al 37,5%) rispetto all'assestato 2008.

- Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle

gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio (come già esposto in premessa) per 169 mln/€.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni per complessivi 169 mln/€ che attengono, in maggior parte, alle rate di pensione (155 mln/€) con un incremento di 4 mln/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile - nonostante il minor numero dei trattamenti in essere (- 126) - all'aumento del valore medio degli stessi sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>.

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (7 mln/€) assunta direttamente a carico dello Stato ed esposta nel bilancio della GIAS, nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (433 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee;

2. le Poste correttive e compensative di uscite pari a 1 mln/€, presentano rispetto al 2008 un aumento di 415 mgl/€ e riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche.

- Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 1.127 mgl/€, di cui 6 mgl/€ relative alle spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati e 1.121 mgl/€ relative all'Istituto, con un aumento di 6 mgl/€ (+ 0,6%) rispetto all'aggiornamento 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari.

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.

Tale voce è costituita principalmente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per complessivi 4.367 mgl/€ con un aumento di 115 mgl/€ (pari al 2,7%) rispetto all'anno precedente, in conseguenza alle anticipazioni ricevute dalle Gestioni attive<sup>3</sup>, oltre che dagli Interessi passivi su

1 - che per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

prestazioni arretrate (200 mgl/€) e dagli Oneri connessi alla cessione dei crediti contributivi (70 mgl/€) di cui all'art. 13 della legge n. 448/1988.

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 15.644 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

#### Attivo

➤ Attivo Circolante - Residui Attivi.

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 13.812 mgl/€ (indicato in bilancio per 13.271 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 541 mgl/€) afferente i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali figurano quelli verso gli iscritti per il trattamento di pensione, per 8.273 mgl/€, quelli per prestazioni di capitale, per 3.970 mgl/€ e quelli per prestazioni da recuperare, per 1.426 mgl/€.

#### Passivo

➤ Debiti – Obbligazioni.

Complessivamente pari a 15.305 mgl/€, riguardano principalmente Rapporti diretti di c/c con INPS, per 11.942 mgl/€, con un aumento di 901 mgl/€ (pari all'8,2%) rispetto all'assestato 2008, nonché i Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 2.937 mgl/€ (3.521 mgl/€ nell'assestato 2008).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio negativo pari a 52 mln/€ con un peggioramento di 16 mln/€ (+42,37%) rispetto al 2006 ed un avanzo patrimoniale netto pari a 182 mln/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
in migliaia di euro					
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	314.612	273.715	233.623	-40.092	-14,65%
Valore della Produzione	178.593	192.582	190.702	-1.880	-0,98%
Costi della produzione	-240.069	-233.954	-243.472	-9.518	4,07%
Differenza	-61.476	-41.372	-52.770	-11.398	27,55%
Proventi e oneri finanziari	4.288	2.306	1.895	-411	-17,82%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	5.969	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1.199	-1.026	-1026	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-52.418	-40.092	-51.901	-11.809	29,45%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	262.194	233.623	181.722	-51.901	-22,22%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per 188 mln/€, con una diminuzione di 1 mln/€ (pari all'1,1%) rispetto all'assestato 2008.

- Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura delle minori entrate per agevolazioni e sgravi, per 400 mgl/€.

## Costo della produzione

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

Tale posta è principalmente costituita dalle Spese per prestazioni per complessivi 239 mln/€ che attengono quasi per intero alle rate di pensione, con un aumento di 9 mln/€ (+3,9%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile sia al maggior numero dei trattamenti in essere (+ 208) che all'aumento del valore medio degli stessi sui quali incide la perequazione automatica <sup>1</sup>

Si evidenziano inoltre 2 mln/€ tra le Poste correttive e compensative di spese correnti per il recupero di prestazioni.

- Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente dai Trasferimenti passivi per 1.018 mgl/€, di cui 999 mgl/€ a favore dello Stato e di altri Enti e dai Trasferimenti ad altre gestioni per 2.235 mgl/€ (a favore del F.P.L.D. per il contributo di solidarietà ex legge n. 41/1986 ed i valori di copertura per i periodi assicurativi) nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2.259 mgl/€, di cui 781 mgl/€ rappresentano i costi netti concernenti la gestione e la vendita degli immobili cartolarizzati e 1.478 mgl/€ a carico dell'Istituto, con un aumento di 37 mgl/€ (+ 2,6% rispetto all'assestato 2008).

## Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari.

Sono costituiti principalmente da Redditi di investimenti patrimoniali per complessivi 4.669 mgl/€ (saggio medio di rendimento del 2,22%).

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 9.491 mgl/€, un totale del passivo di 191.213 mgl/€ ed un patrimonio netto di 181.722 mgl/€, quale risultante della riserva obbligatoria di 504.094 mgl/€ e del disavanzo patrimoniale di 322.372 mgl/€.

## Attivo

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

- Attivo Circolante - Residui Attivi.  
Tale voce, pari a 59.209 mgl/€ (indicata in bilancio per 42.348 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti contributivi per 16.857 mgl/€) è costituita esclusivamente dai Crediti verso iscritti, soci e terzi ed in larga parte dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 56.884 mgl/€.

#### Passivo

- Debiti – Obbligazioni.  
Presentano una consistenza complessiva di 9.339 mgl/€ (+ 567 mgl/€ rispetto all'assestato 2008) di cui 5.910 mgl/€ (5.783 mgl/€ nell'assestato 2008) per Debiti verso iscritti, soci e terzi e 2.981 mgl/€ per Debiti diversi a titolo di oneri derivanti dalla cessione di crediti contributivi.

In considerazione dei più recenti sviluppi delle previsioni macroeconomiche e con particolare riferimento alle specifiche criticità del settore produttivo ed all'andamento economico-finanziario del Fondo , il Collegio ritiene opportuno mantenere un costante monitoraggio a tutela degli equilibri di bilancio.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

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

Pertanto la Gestione è caratterizzata dal pareggio di bilancio ottenuto attraverso la copertura dello squilibrio da parte della Stato, con apposito trasferimento dalla GIAS, ai sensi dell'art. 3 della Legge n. 230/1997. Le Previsioni relative all'anno 2009 sono riepilogate nel prospetto seguente, che evidenzia l'importo del trasferimento di 32.621 mgli/€ e che costituisce il Valore della produzione del conto economico.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%
Valore della produzione	29.945	31.063	32.621	1.558	5,02%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	29.945	31.063	32.621	1.558	5,02%
Costo della produzione	-29.593	-30.588	-32.133	-1.545	5,05%
Differenza	352	475	488	13	2,74%
Proventi e oneri finanziari	-304	-424	-437	-13	3,07%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-48	-51	-51	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	13.382	13.382	13.382	0	0,00%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione.

- Altri ricavi e proventi.

Come già esposto in premessa, tale posta è costituita

esclusivamente dai Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio.

#### Costo della produzione.

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

Tale posta è costituita dalle Spese per prestazioni per 31.917 mgl/€ (+ 5% rispetto all'assestato 2008), di cui 30.246 mgl/€ per rate di pensione e 1.696 mgl/€ per indennità di buonuscita. L'incremento di spesa rispetto all'esercizio precedente, è imputabile all'aumento del numero delle pensioni in essere (+ 65) e all'incremento dell'importo medio delle stesse sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>. Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative di uscite per il recupero di prestazioni erogate pari a 166 mgl/€.

- Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 375 mgl/€, di cui 18 mgl/€ relativi alle spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati e 357 mgl/€ dell'Istituto, con un aumento di 4 mgl/€ (+ 1,4%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

Pari a complessivi – 437 mgl/€, sono rappresentati da 132 mgl/€ per Redditi e proventi patrimoniali a fronte degli Interessi sui fondi investiti presso la Tesoreria derivanti dalla cessione di immobili alla SCIP, e – 568 mgl/€ per Interessi passivi riferibili per – 465 mgl/€ agli Interessi passivi per anticipazioni dalle gestioni, con un aumento di 12 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente<sup>3</sup>. Ciò in quanto la disciplina dettata dalla legge n. 230/1997 prevede che l'Istituto anticipi i capitali occorrenti per l'erogazione delle prestazioni e ne ottenga il rimborso sulla base del rendiconto annuale.

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 29.382 ed una consistenza patrimoniale netta di 13.382

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

mgl/€, invariata rispetto all'anno precedente. Si evidenziano le seguenti componenti:

#### Attivo

- **Immobilizzazioni**  
Presentano una consistenza complessiva pari a 7.505 mgl/€ di cui 10.532 mgl/€ per Immobilizzazioni materiali (iscritte in bilancio per 4.215 mgl/€ al netto del Fondo ammortamento per 6.317 mgl/€), e 3.290 mgl/€ di Immobilizzazioni finanziarie per la quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari.
- **Attivo Circolante**  
Risultano iscritti valori per complessivi 21.828 mgl/€ di cui 4.828 mgl/€ per Disponibilità e 17.000 mgl/€ di Residui attivi, per Crediti verso iscritti soci e terzi, distinti come segue:
  - credito verso la SCIP a seguito della cartolarizzazione degli immobili di pertinenza della gestione (16.169 mgl/€);
  - crediti contributivi ante 1998 (647 mgl/€);
  - crediti per sanzioni (132 mgl/€);
  - crediti per prestazioni da recuperare (51 mgl/€).

#### Passivo

- **Fondi per rischi ed oneri**  
Pari a 15.760 mgl/€ sono rappresentati quasi esclusivamente dal Fondo di accantonamento del presunto plusvalore sugli immobili ceduti alla SCIP (15.439 mgl/€).
- **Residui passivi (Debiti)**  
La voce più importante è rappresentata dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali, pari a 198 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2008).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

La gestione in esame chiude a pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito trasferimento da parte della GIAS (art. 43, comma 3, della legge 23 dicembre 1999, n. 488 nonché art. 210 del D.P.R. 29 Dicembre 1973, n. 1092). Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra i Valori della produzione per un importo pari a 3.908 mln/€ che rispetto all'anno precedente (3.735 mln/€) presenta un incremento di 173 mln/€ (+4,61%).

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

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in milioni di euro				
Entrate accertate	857	842	840	-2	-0,24%
Uscite impegnate	4.594	4.577	4.748	171	3,74%
Disavanzo finanziario	-3.737	-3.735	-3.908	-173	4,63%
Valore della produzione	4.594	4.610	4.781	171	3,71%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	3.717	-3.735	-3.908	-173	4,63%
Costo della produzione	-4.553	-4.578	-4.748	-170	3,71%
Differenza	41	32	33	1	3,13%
Proventi e oneri finanziari	-41	-32	-33	-1	3,13%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 854 mln/€ con una diminuzione di 1 mln/€ rispetto all'aggiornamento 2008, da attribuire alla riduzione dei monti retributivi imponibili.

Il gettito contributivo si riferisce per:

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

Si rileva inoltre, tra le Poste correttive e compensative di entrate correnti, il rimborso dei contributi per 6 mln/€.

➤ Altri ricavi e proventi.

Iscritti in bilancio per 3.924 mln/€ (3.751 mln/€ nell'assestato 2008), comprendono principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio come già esposto in premessa.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 4.770 mln/€ (interamente riferibili alle rate di pensione) con un aumento di 174 mln/€ (+ 3,8%) rispetto all'assestato 2008 derivante dall'aumento del valore medio dei trattamenti in essere, sui quali incide la perequazione automatica<sup>1</sup> nonostante il minor numero degli stessi (- 597).

Si precisa, inoltre, che l'onere pensionistico è al netto dell'importo della maggiore perequazione automatica (art. 69, commi 1 e 2, della legge n. 388/2000) nonché della somma aggiuntiva di cui all'art. 70, comma 8, della stessa legge per complessivi 36 mln/€; tali dati vengono esposti nel bilancio della GIAS, essendo assunti direttamente a carico dello Stato.

Si osserva, inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero per prestazioni per 40 mln/€.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente:

---

<sup>1</sup> - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

1. dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 5 mln/€, con una leggera flessione (- 194 mgl/€) rispetto all'anno precedente.
2. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS, ed in particolare:
  - dal trasferimento al FPLD per il personale navigante di ruolo da data anteriore al 1 settembre 2004, ai sensi dell'art. 41 della legge n. 413/1984, per 3 mln/€;
  - dal trasferimento di contributi ai Fondi amministrati dell'Istituto per 7 mln/€.

#### Proventi ed oneri finanziari.

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari.  
Pari a complessivi 33 mln/€, riguardano:
  - gli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per 31 mln/€, con un aumento di 825 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2008 in conseguenza sia del maggior tasso di interesse applicato sulle anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup>, sia al maggior fabbisogno finanziario della Gestione;
  - gli Interessi passivi su prestazioni arretrate per 1 mln/€, con una diminuzione di 29 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 154 mln/€ ed un avanzo patrimoniale di 1 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo.

- Attivo Circolante  
Si rileva un ammontare complessivamente pari a 69 mln/€ (iscritto in bilancio per 52 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 17 mln/€), di cui 38 mln/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, con un aumento di 3 mln/€ rispetto all'assestato 2008.

Al riguardo, il Collegio, ribadisce quanto già espresso in occasione dei bilanci precedenti, richiedendo l'adozione di

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

3 - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come disposto dal Commissario Straordinario con la delibera n. 20 del 16 ottobre 2008.

adeguati interventi al fine di ridurre la consistenza del fenomeno.

Tra le Disponibilità si evidenzia il Credito in c/c con l'Istituto per 31 mln/€ (33 mln/€ del 2008), che rappresenta la disponibilità liquida della gestione.

#### Passivo.

##### ➤ Residui passivi

Pari a 146 mln/€, sono costituiti quasi esclusivamente dai Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute, per 144 mln/€ (141 mln/€ nell'assestato 2008), nonché dai Debiti verso lo Stato e altri soggetti pubblici, principalmente attribuibili a debito v/IPAS per contribuzioni per complessivi 2 mln/€.

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

IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

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

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Il Preventivo dell'anno 2009 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 32.003 mgl/€ con un peggioramento di 1.007 mgl/€ rispetto all'asestato 2008 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 485.746 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	-485.746	-422.747	-453.743	-30.996	7,33%
Valore della Produzione	16.015	15.708	16.259	551	3,51%
Costi della produzione	-28.658	-27.888	-28.939	-1.051	3,77%
Differenza	-12.643	-12.180	-12.680	-500	4,11%
Proventi e oneri finanziari	-17.507	-18.802	-19.309	-507	2,70%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-14	-14	-14	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-30.164	-30.996	-32.003	-1.007	3,25%
Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	-515.910	-453.743	-485.746	-32.003	7,05%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 1.776 mgl/€, che registrano un aumento di 28 mgl/€ ( 1,5%) rispetto al preventivo asestato 2008, da attribuire al maggior numero degli iscritti (+5 unità).

- Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS, in larga misura derivanti dall'apporto del Fondo pensioni lavoratori dipendenti,

commisurato - ai sensi dell'art. 8 della legge n. 5/1960 - al 50% degli oneri sostenuti nel corso dell'anno dalla Gestione, pari a 14.474 mgl/€ con un aumento di 518 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2008.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni istituzionali per 29.152 mgl/€, con un leggero incremento di 1.067 mgl/€ rispetto al preventivo aggiornato 2008 attribuibile principalmente all'aumento del valore medio dei trattamenti in essere, sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>, nonostante il minor numero degli stessi (- 34);

Si precisa che l'onere pensionistico è al netto della quota di natura non previdenziale (6.112 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS nonché dell'onere per l'assegno al nucleo familiare (1.484 mgl/€) che è posto a carico della Gestione prestazioni temporanee.

Si rileva inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero di prestazioni per 800 mgl/€.

- Oneri diversi di gestione

Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 562 mgl/€ con una diminuzione di 4 mgl/€ (pari al 5,2%) rispetto allo stesso dato del preventivo aggiornato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari.

- Oneri finanziari

Sono rappresentati quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per 19.298 mgl/€, con un aumento di 508 mgl/€ rispetto all'aggiornamento 2008, in conseguenza anche del diverso tasso di interesse applicato sulle anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup>.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

3 - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come disposto dalla determinazione del Commissario straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 829.548 mgl/€ ed un deficit patrimoniale pari a 485.746 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

#### ➤ Attivo Circolante - Residui Attivi.

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 1.190 mgl/€ (indicato in bilancio per 596 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferente i Crediti verso iscritti, soci e terzi e per i quale si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 556 mgl/€ (525 mgl/€ nel 2008);
- i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 634 mgl/€ (invariato rispetto al 2008).

### Passivo.

#### ➤ Debiti.

Pari a complessivi 486.515 mgl/€, risultano composti principalmente dal Debito in c/c verso l'Istituto che ammonta a 485.307 mgl/€, con un amento di 32.009 mgl/€ (pari al 7,1%) rispetto all'assestato 2008.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni dell'anno 2009 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio di 431 mgli/€ con un peggioramento di 148 mgli/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 146.349 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>142.089</b>	<b>145.339</b>	<b>145.918</b>	<b>579</b>	<b>0,40%</b>
Valore della Produzione	5.876	4.928	5.175	247	5,01%
Costo della produzione	-8.199	-9.375	-9.849	-474	5,06%
Differenza	-2.323	-4.447	-4.674	-227	5,10%
Proventi e oneri finanziari	5.672	5.598	5.677	79	1,41%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	445	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-544	-572	-572	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>3.250</b>	<b>579</b>	<b>431</b>	<b>-148</b>	<b>-25,56%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>145.339</b>	<b>145.918</b>	<b>146.349</b>	<b>431</b>	<b>0,30%</b>

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

## Gestione economica

## Valore della produzione.

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

Tale posta si riferisce principalmente alle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per 4.590 mgli/€ con un aumento di 136 mgli/€ (pari al 3,1%) rispetto all'assestato 2008.

- Altri ricavi e proventi.

Pari a 42 mgli/€, sono costituiti quasi esclusivamente dalle Entrate diverse per 16 mgli/€ e dalle Entrate per ammende multe e sanzioni civili per 24 mgli/€.

### Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni per complessivi 8.467 mgl/€, con un incremento di 354 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente attribuibile all'aumento sia del numero dei trattamenti in pagamento (+ 771), sia del loro valore medio sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>;
2. le Poste correttive e compensative di uscite correnti pari a 32 mgl/€, che riguardano i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche (importo invariato rispetto all'esercizio precedente).

- Oneri diversi di gestione

Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 1.149 mgl/€, di cui 332 mgl/€ relative alle spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati (306 nell'assestato 2008) e 817 mgl/€ relativa all'Istituto che presenta un aumento di 20 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

### Proventi ed oneri finanziari.

Pari a complessivi 5.677 mgl/€, afferiscono per 5.764 mgl/€ gli Altri proventi finanziari ed in particolare gli Interessi sul c/c con l'INPS per 3.878 mgl/€ con un aumento di 96 mgl/€ (+ 2,5%) rispetto all'assestato 2008, attribuibile oltre che al maggior capitale medio disponibile, all'aumento del saggio di rendimento complessivo (4,12%), e per 1.884 mgl/€ agli Interessi maturati su investimenti presso la Tesoreria derivanti dalla cessione degli immobili alla SCIP;

Si osservano, inoltre, 87 mgl/€ iscritti a titolo di Interessi passivi ed altri oneri finanziari, riferibili principalmente alla Perdita sulla gestione immobiliare per 68 mgl/€ (70 mgl/€ nell'assestato 2008), oltre che all'Onere derivante dalla cessione dei crediti cartolarizzati per 15 mgl/€.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 146.898 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale di 146.349 mgl/€ comprensivo del Fondo speciale di riserva per 8.875 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

#### ➤ Immobilizzazioni

Tale posta iscritta in bilancio per 141.171 mgl/€ concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 93.482 mgl/€ nonché la Quota di partecipazione ai fondi investiti presso la Tesoreria per 47.639 mgl/€.

#### ➤ Attivo Circolante – Residui attivi

Pari a complessivi 5.721 mgl/€ (indicato in bilancio per 4.499 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) è composto principalmente dai Crediti verso iscritti, soci e terzi, ed in particolare dai Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 5.613 mgl/€ (4.497 mgl/€ nell'assestato 2008).

### Passivo.

#### ➤ Debiti - Obbligazioni.

Tale voce iscritta per complessivi 387 mgl/€, è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 254 mgl/€ (246 mgl/€ nell'assestato 2008) e da Debiti diversi tra cui Debiti per oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 121 mgl/€ (105 mgl/€ nell'assestato 2008).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 del Fondo presentano un risultato economico di esercizio negativo per 98.495 mgl/€ con un peggioramento di 1.729 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 670.207 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in migliaia di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	670.207	865.468	768.702	-96.766	-11,18%
Valore della Produzione	40.537	39.860	41.024	1.164	2,92%
Costi della produzione	-155.878	-158.109	-161.172	-3.063	1,94%
Differenza	-115.341	-118.249	-120.148	-1.899	1,61%
Proventi e oneri finanziari	29.373	23.112	23.282	170	0,74%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	11.363	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1.801	-1.629	-1.629	0	0,00%
Risultato d'esercizio	-76.406	-96.766	-98.495	-1.729	1,79%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	593.801	768.702	670.207	-98.495	-12,81%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 38.685 mgl/€, con un aumento di 989 mgl/€ (pari al 2,62%) rispetto all'aggiornato 2008.

➤ Altri ricavi e proventi.

Tali poste complessivamente pari a 464 mgl/€ sono costituite in larga misura dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 410 mgl/€, di cui 398 mgl/€ dal Fondo Esuberi della categoria e 12 mgl/€ dalla GIAS.

Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 60.990 mgl/€ con un aumento di 3.000 mgl/€ (5,2%) rispetto all'esercizio precedente, attribuibile all'aumento delle prestazioni in conto capitale (+ 3,9%) e all'aumento delle rate di pensione (+4,9%). Queste ultime sono influenzate dall'aumento del valore medio delle prestazioni in pagamento sul quale incide la perequazione automatica<sup>1</sup>, nonché dal previsto minor numero dei trattamenti in essere (- 108).

Si osserva, inoltre, tra le Poste correttive e compensative di spese correnti, il recupero per prestazioni per 113 mgl/€.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale posta è composta principalmente dai Trasferimenti ad altre gestioni ed in particolare al Fondo di solidarietà esattoriali per 97.869 mgl/€, in applicazione della deliberazione del Comitato amministratore n. 2 del 19 aprile 2007, nonché dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 2.065 mgl/€, di cui 95 mgl/€ relative alle spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati (87 nell'assestato 2008) e 1.946 mgl/€ relative all'Istituto con una diminuzione di 16 mgl/€ (- 0,8%) rispetto all'aggiornamento 2008.

Proventi ed oneri finanziari.

➤ Altri proventi finanziari

Costituiti in larga misura dai Redditi e proventi patrimoniali per 23.404 mgl/€, con un incremento di 158 mgl/€ (+ 6,8%) rispetto all'esercizio precedente, riguardano soprattutto gli Interessi maturati sulle disponibilità del Fondo impiegate per anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup> per 14.501 mgl/€.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

3 - Il saggio di interesse applicato è pari al 4,522%, come disposto dal Commissario Straordinario con la deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

- Interessi passivi ed altri oneri finanziari  
Tale voce è composta principalmente dagli Interessi passivi su prestazioni arretrate per complessivi 103 mgl/€ (dato invariato rispetto all'assestato 2008) e dagli Oneri derivanti dalla cessione di crediti contributivi per 21 mgl/€ (27 mgl/€ nell'aggiornato 2008).

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 671.031 mgl/€, un totale del passivo di 824 mgl/€ ed un patrimonio netto di 670.207 mgl/€, quale risultante del Fondo speciale di riserva per 392.639 mgl/€ e dell'avanzo patrimoniale di 277.568 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo.

- Immobilizzazioni  
Iscritte in bilancio per 662.267 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare dalla Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per complessivi 612.201 mgl/€ (703.833 mgl/€ nell'aggiornato 2008).
- Attivo Circolante.  
Si rileva un ammontare di Residui Attivi complessivamente pari a 4.852 mgl/€ (indicati in bilancio per 3.052 mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti) afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:
  - i Crediti verso le aziende per contributi per 2.240 mgl/€ (1.567 mgl/€ nell'assestato 2008);
  - i Crediti ceduti alla SCCI s.p.a. per 2.210 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente);
  - i Crediti per prestazioni da recuperare per 379 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

#### Passivo.

- Debiti.  
Pari a complessivi 817 mgl/€, di cui 447 mgl/€ di Debiti per le spese per prestazioni istituzionali, 277 mgl/€ (256 mgl/€ nell'assestato 2008) per Debiti per oneri finanziari e 93 mgl/€ (98 mgl/€ nell'esercizio precedente) per Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e altri soggetti pubblici.

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

Il collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS- Collegio Sindacale

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

## Relazione al Bilancio Preventivo 2009

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

Come si evince dal prospetto che segue il conto economico chiude in pareggio, in quanto il finanziamento necessario per fronteggiare l'eventuale squilibrio della gestione - priva di copertura contributiva - viene evidenziato tra il Valore della produzione, nella voce Trasferimento da parte di altri Enti che, per l'anno 2009, è pari a 254 mln/€ con un aumento di 3 mln/€ rispetto al preventivo aggiornato 2008.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenza Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	240.699	252.326	255.641	3.315	1,31%
di cui Trasferimenti per i valori di copertura	239.244	251.045	254.341	3.296	1,31%
Costi della produzione	-114.027	-115.617	-115.233	384	-0,33%
Differenza	126.672	136.709	140.408	3.699	2,71%
Proventi e oneri finanziari	-126.541	-136.671	-140.370	-3.699	2,71%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-95	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-36	-38	-38	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## Gestione economica

### Valore della produzione.

#### ➤ Altri ricavi e proventi.

Tali poste comprendono principalmente, come già specificato in premessa, i Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico per i valori di copertura ai sensi dell'art. 75 del DPR n. 761/1979 pari a 254 mln/€ (251 mln/€ nell'assestato 2008).

### Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni che attengono alle rate di pensioni integrative corrisposte ai pensionati degli Enti disciolti, pari a 131 mln/€, (importo pressoché invariato rispetto all'assestato 2008).

Si evidenziano inoltre le Poste correttive e compensative delle spese correnti per 3 mln/€, che riguardano i recuperi di prestazioni indebite.

2. gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura per 15 mln/€, riguardano le rate di pensione relative al personale del soppresso SCAU, cessato dal servizio entro il 30 settembre 1995. Dal momento che non sono stati ancora definiti i valori di copertura delle prestazioni, nel bilancio preventivo sono stati inseriti, tra le entrate, l'ammontare complessivo presunto risultante alla fine del 2009 (210 mln/€) e tra le uscite lo storno dell'onere relativo a tutto l'anno 2008 (195 mln/€).

Di conseguenza, nell'Attivo circolante dello Stato Patrimoniale è stata aggiornata la voce Prestiti in attesa di copertura a 210 mln/€ rispetto ai 195 mln/€ dell'assestato 2008.

### Proventi ed oneri finanziari.

#### ➤ Altri proventi finanziari.

Tale voce è rappresentata principalmente dall'utile della gestione degli immobili da reddito di pertinenza dello SCAU per 156 mgl/€ (159 mgl/€ nell'assestato 2008).

Interessi passivi ed altri oneri finanziari

Tale voce si riferisce principalmente agli Interessi passivi sul c/c con l'INPS per 140 mln/€, con un aumento di 4 mln/€ (+ 2,7%) rispetto all'esercizio precedente<sup>2</sup>.

<sup>2</sup> - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come disposto dalla determinazione del Commissario Straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si rilevano attività e passività per il pari importo di 3.580 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

- Immobilizzazioni -  
Iscritte in bilancio per 758 mgl/€, sono riferite alle Immobilizzazioni materiali per 626 mgl/€ ed alle Immobilizzazioni finanziarie per 132 mgl/€, a titolo di prestiti al personale SCAU.
- Attivo Circolante  
Tra le rimanenze, come già specificato nella parte relativa al Costo della produzione, si rilevano gli Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa dei corrispettivi valori di copertura, per 210 mln/€.  
Tra i Residui attivi, nella voce Crediti verso iscritti, soci e terzi si osservano i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti (314 mgl/€), i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti (2 mln/€) nonché il Credito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici che la gestione vanta per la copertura degli oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979, pari a 3.367 mln/€ (3.112 mln/€ nell'assestato 2008).

### Passivo.

- Fondi per rischi ed oneri  
Tale voce è costituita dal Fondo accantonamento vari per 476 mgl/€, riferibile al Fondo di copertura per oneri derivanti dall'attuazione dell'art. 75 del DPR n. 761/1979.
- Debiti – Debiti diversi  
Iscritti in bilancio per 3.573 mln/€, riguardano esclusivamente il Debito in c/c con l'INPS per 3.569 mln/€ (3.300 mln/€ nell'assestato 2008), con un aumento di 269 mln/€ (+ 8,1%), è la conseguenza dell'andamento finanziario negativo della Gestione, che risente anche della mancata definizione dei capitali di copertura delle prestazioni erogate.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni relative all'anno 2009 chiudono in pareggio, in quanto lo squilibrio viene completamente coperto dallo Stato, con apposito Trasferimento da parte della GIAS in base all'articolo 13 del D.L. n. 873/1986, convertito con modificazioni dalla legge n. 26/1987. Nel prospetto seguente, tale voce risulta evidenziata tra il Valore della produzione del conto economico per un importo pari a 62.530 mgl/€ con una diminuzione di 610 mgl/€ (- 0,97%) rispetto all'anno precedente (63.140 mgl/€).

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	58.739	63.326	62.724	-602	-0,95%
di cui Trasferimenti dalla G.I.A.S	58.639	63.140	62.530	-610	-0,97%
Costo della produzione	-57.429	-61.969	-61.330	639	-1,03%
Differenza	1.310	1.357	1.394	37	2,73%
Proventi e oneri finanziari	-1.309	-1.356	-1.393	-37	2,73%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-1	-1	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## Gestione economica

## Valore della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti, per complessivi 194 mgl/€, con un aumento di 8 mgl/€ (pari al 4,3%) rispetto all'assestato 2008.

➤ Altri ricavi e proventi.

Tale voce comprende principalmente i Trasferimenti dalla Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali per la copertura del disavanzo di esercizio, come già esposto in premessa (62.530 mgl/€).

Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pari a 62.213 mgl/€ con un aumento di 137 mgl/€ (2,2%), rispetto all'aggiornato 2008.

Si evidenziano, inoltre, tra le Poste correttive e compensative di uscite per 1.030 mgl/€, i recuperi di rate di pensioni effettuati a seguito di ricostruzioni pensionistiche.

➤ Oneri diversi di gestione.

Sono rappresentati in larga parte dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 145 mgl/€ con un leggero aumento (+1 mgl/€) rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2008.

Proventi ed oneri finanziari.

➤ Interessi passivi ed altri oneri finanziari.

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per 1.393 mgl/€ con un aumento di 37 mgl/€ (pari al 2,7%) rispetto all'anno precedente, in conseguenza delle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive<sup>2</sup>.

## Situazione patrimoniale

Per quanto riguarda lo stato patrimoniale si evidenziano attività e passività per il pari importo di 1.473 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo.

➤ Attivo Circolante - Residui Attivi.

Nella voce Crediti verso iscritti, soci e terzi si evidenziano i Crediti per aliquote contributive a carico dei lavoratori e degli iscritti per 1.446 mgl/€.

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

2 - Il saggio di interesse applicato sulle anticipazioni è pari al 4,522% come disposto dalla deliberazione del Commissario straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008.

Passivo.

➤ Debiti – Obbligazioni.

Iscritti n bilancio per 1.473 mgl/€, di cui 297 mgl/€ per Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e 1.176 mgl/€ per il Debito in c/c con l'INPS con un peggioramento di 193 mgl/€ (pari al 19,6%) rispetto all'assestato 2008.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

## 18 Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive

## Relazione al Bilancio Preventivo 2009

Il preventivo dell'anno 2009 per la Gestione in esame presenta un risultato d'esercizio positivo di 245 mgli/€ con un aumento di 27 mgli/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale netto per 9.126 mgli/€.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>8.226</b>	<b>8.663</b>	<b>8.881</b>	<b>218</b>	<b>2,52%</b>
Valore della produzione	1	1	2	1	100,00%
Costo della produzione	-42	-146	-130	16	-10,96%
Differenza	-41	-145	-128	17	-11,72%
Proventi e oneri finanziari	357	367	377	10	2,72%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	125	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-4	-4	-4	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>437</b>	<b>218</b>	<b>245</b>	<b>27</b>	<b>12,39%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>8.663</b>	<b>8.881</b>	<b>9.126</b>	<b>245</b>	<b>2,76%</b>

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

## Gestione economica

## Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 39 mgli/€ con una flessione di 1 mgli/€ rispetto al preventivo aggiornato 2008 da attribuire alla diminuzione dei trattamenti in essere (- 27), compensato solo in parte dall'aumento dell'importo medio delle pensioni anche per l'adeguamento della perequazione automatica<sup>1</sup>.

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 107 mgl/€, di cui 13 mgl/€ afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati e 93 mgl/€ relative all'Istituto, con una diminuzione di 7 mgl/€ (-5,6%) rispetto all'assestato 2008.

Proventi ed oneri finanziari

➤ Altri proventi finanziari.

Tale posta è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali per 377 mgl/€ con un aumento di 10 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, in conseguenza del diverso saggio medio di rendimento (4,38%).

Situazione patrimoniale

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 9.304 mgl/€ con un avanzo patrimoniale netto di 9.126 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

Attivo

➤ Immobilizzazioni

Pari a complessive 9.124 mgl/€ sono costituite quasi esclusivamente dalle immobilizzazioni finanziarie quale quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 9.122 mgl/€.

➤ Attivo Circolante.

Nella voce Crediti verso iscritti, soci e terzi si evidenziano i Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 180 mgl/€ (invariato rispetto al preventivo assestato 2008).

In considerazione dell'andamento economico-patrimoniale e delle peculiarità della gestione in esame - atteso che risulta vigente una sola convenzione di assicurati attivi, con il Registro navale italiano -, il Collegio ritiene opportuno che venga svolta una valutazione sulla permanenza dei presupposti che giustificano la prosecuzione della gestione.

---

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

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 preventivo 2009

Il Fondo in esame è caratterizzato da un risultato di costante pareggio, in quanto le difficoltà tecniche esistenti per l'adeguamento della consistenza del Fondo di riserva per le pensioni da liquidare, portano gli amministratori ad effettuare delle assegnazioni ovvero dei prelievi da tale Fondo a seconda che si verifichi un'eccedenza delle entrate sulle uscite oppure un disavanzo. Per l'esercizio 2009 è stata prevista una assegnazione al suddetto Fondo per un importo di 5.321 mgl/€, portando la consistenza dello stesso a 257.149 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Valore della produzione	1.140	1.138	1.142	-2	0,35%
Costo della produzione:	-28.281	-6.358	-6.364	-21.917	0,09%
- di cui assegnazione al Fondo di riserva per pensioni da liquidare	-27.572	-5.378	-5.321	-22.251	-1,06%
Differenza	-27.141	-5.220	-5.222	-21.919	0,04%
Proventi e oneri finanziari	7.221	5.902	5.904	1.317	0,03%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	20.717	0	0	20.717	0,00%
Imposte di esercizio	-797	-682	-682	-115	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

## Gestione economica

## Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano:
  1. le Spese per prestazioni per 305 mgl/€ con un aumento di 15 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, attribuibile all'effetto combinato dell'aumento del valore medio dei trattamenti in essere anche per la perequazione

automatica<sup>1</sup> e della diminuzione del numero degli stessi trattamenti (- 35).

Si precisa, inoltre, che l'onere in parola è iscritto al netto degli oneri derivanti dalla rivalutazione dei contributi prevista dall'art. 69, comma 5, della legge n. 388/2000 i quali, pari a 1.070 mgl/€, sono posti a carico dello Stato e vengono evidenziati nel bilancio della GIAS.

2. le Poste correttive e compensative di spese correnti per 6 mgl/€ riguardano i recuperi di prestazioni indebite.

- Accantonamenti ai Fondi per oneri  
Come anticipato nella premessa, tale voce è costituita quasi esclusivamente dall'assegnazione al Fondo di riserva per le pensioni da liquidare (5.321 mgl/€).
- Oneri diversi di gestione.  
Sono rappresentati principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 680 mgl/€ di cui 528 mgl/€ afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati e 150 mgl/€ relativa all'Istituto con una diminuzione di 2 mgl.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari.  
Tale posta è costituita in larga misura dai Redditi e proventi patrimoniali pari a complessivi 5.906 mgl/€ (invariati rispetto all'esercizio precedente).

### Situazione patrimoniale

Per quanto riguarda la situazione patrimoniale della Gestione in esame si osserva un totale a pareggio di 269.210 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo

- Immobilizzazioni  
Tale voce è riferibile quasi esclusivamente alle Immobilizzazioni finanziarie, e riguarda la quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per 269.121 mgl/€.

#### Passivo

- Ratei e risconti.  
La posta è rappresentata dalle Riserve tecniche ed in particolare dal Fondo di riserva per le pensioni da liquidare

1 - Per l'anno 2009 è fissata nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.

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

(come già anticipato in premessa) che risulta pari a 269.158 mgl/€, con un incremento di 5.317 mgl/€ (pari al 2,0%) rispetto all'inizio dell'esercizio.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Il preventivo relativo all'anno 2009 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio negativo per 120.734 mgl/€ con un peggioramento di 5.173 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un disavanzo patrimoniale pari a 1.774.443 mgl/€, come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in milioni di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-1.774.443</b>	<b>-1.538.147</b>	<b>-1.653.708</b>	<b>-115.561</b>	<b>7,51%</b>
Valore della produzione	31.038	30.293	30.952	659	2,18%
Costo della produzione	-73.855	-76.487	-80.485	-3.998	5,23%
<b>Differenza</b>	<b>-42.817</b>	<b>-46.194</b>	<b>-49.533</b>	<b>-3.339</b>	<b>7,23%</b>
Proventi e oneri finanziari	-64.644	-69.423	-71.303	-1.880	2,71%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-60	107	152	45	42,06%
Imposte di esercizio	-51	-51	-51	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-107.572</b>	<b>-115.561</b>	<b>-120.735</b>	<b>-5.174</b>	<b>4,48%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-1.882.015</b>	<b>-1.653.708</b>	<b>-1.774.443</b>	<b>-120.735</b>	<b>7,30%</b>

In relazione ai singoli valori di bilancio della Gestione, il Collegio evidenzia i seguenti aspetti.

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 30.627 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 597 mgl/€ (pari a circa il 2%) rispetto all'aggiornamento 2008.

## Costo della produzione

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

prestazioni attinenti esclusivamente le rate di pensione per 101.507 mgl/€ (96.455 mgl/€ nell'assestato 2008), con un aumento di 5.052 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, da attribuire oltre che all'aumento dell'importo medio delle pensioni in essere, influenzate dalla perequazione automatica<sup>1</sup> oltre che all'aumento del numero delle pensioni (+ 236) rispetto all'aggiornato 2008.

Inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti per complessivi 22.516 mgl/€ riguardano quasi esclusivamente (21.990 mgl/€) le trattenute ai pensionati del Fondo titolari di altra pensione a carico dell'assicurazione generale obbligatoria.

➤ **Oneri diversi di gestione.**

Tale posta pari a complessivi 1.494 mgl/€ è costituita in larga misura dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup>, per complessivi 1.312 mgl/€ di cui 47 mgl/€ concernono i costi netti afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati e 1.265 mgl/€ la quota parte relativa all'Istituto, con un incremento di 14 mgl/€ (pari all'11,1%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornato 2008.

**Proventi ed oneri finanziari**

Iscritti in bilancio per - 71 mgl/€, riguardano quasi esclusivamente gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS per 67 mgl/€ con un aumento di 1 mgl/€ rispetto all'aggiornato del 2008, attribuibile al tasso di interesse applicato sulle anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup> e alla crescente esposizione debitoria del Fondo (+ 120.494 mgl/€).

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 19.832 mgl/€ e un totale del passivo di 1.794.275 mgl/€ con un deficit patrimoniale di 1.774.443 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

**Attivo.**

➤ **Attivo Circolante**

---

1 - Per l'anno 2009 è fissato nella misura previsionale del 3,4%, determinata rapportando l'indice medio del costo della vita relativo all'anno 2008 con l'analogo indice relativo all'anno 2007.  
 2 - Le spese di amministrazione sostenute dall'Istituto vengono successivamente ripartite tra le gestioni ai sensi dell'art. 57 del nuovo Regolamento di contabilità  
 3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

Pari a complessivi 14.450 mgl/€ (indicato in bilancio per 13.690mgl/€ al netto dei fondi svalutazione crediti), riguarda esclusivamente i Residui attivi tra i quali vengono evidenziati i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 14.517 mgl/€ (14.918 mgl/€ nell'assestato 2008) ed i Crediti per prestazioni da recuperare per 933 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

#### Passivo.

➤ Debiti - Obbligazioni.

Tale voce iscritta per complessivi 1.794.051 mgl/€, è composta dal Debito in c/c con l'INPS per 1.793.148 mgl/€ con un aumento rispetto all'assestato 2008 (come detto anche in precedenza) di 120.494 mgl/€ e dai Debiti per prestazioni istituzionali per 831 mgl/€ (1.156 mgl/€ nell'aggiornato 2008).

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

#### IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

**21** Assicurazioni facoltative per l'invalidità e la vecchiaia

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Il preventivo dell'anno 2009 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 1.382 mgl/€, con un peggioramento pari a 102 mgl/€, ed un disavanzo patrimoniale pari a 17.461 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>-17.461</b>	<b>-14.799</b>	<b>-16.079</b>	<b>-1.280</b>	<b>8,65%</b>
Valore della produzione	253	250	255	5	2,00%
Costo della produzione	-3.741	-1.514	-1.606	-92	6,08%
Differenza	-3.488	-1.264	-1.351	-87	6,88%
Proventi e oneri finanziari	217	74	59	-15	-20,27%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	2.410	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-100	-90	-90	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>-961</b>	<b>-1.280</b>	<b>-1.382</b>	<b>-102</b>	<b>7,97%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>-18.422</b>	<b>-16.079</b>	<b>-17.461</b>	<b>-1.382</b>	<b>8,60%</b>

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi  
 Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 243 mgl/€ a titolo di Quote di partecipazione degli iscritti (importo invariato rispetto all'assestato 2008).

## Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pari a complessivi 826 mgl/€ (821 mgl/€ nel

2008), con un incremento di 5 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, conseguente all'aumento del numero dei trattamenti in essere (+ 874) ed all'aumento dell'importo medio degli stessi, sui quali incide la perequazione automatica del 3,4% dal 1° gennaio 2009.

Tale onere è al netto della quota di natura non previdenziale (3.283 mgl/€) che, assunta direttamente a carico dello Stato, viene esposta nel bilancio della GIAS.

- Oneri diversi di gestione  
Tale posta è costituita dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 868 mgl/€ di cui 107 mgl/€ riguardano la copertura dei costi netti afferenti alla gestione degli immobili cartolarizzati e 761 mgl/€ relative all'Istituto, con un aumento di 3 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari  
Tale voce è principalmente interessata dai Redditi e proventi patrimoniali per 630 mgl/€, invariato rispetto all'esercizio precedente.
- Interessi passivi ed altri oneri finanziari  
Riguardano principalmente gli Interessi passivi sul c/c con l'INPS pari a 565 mgl/€, con un peggioramento di 15 mgl/€ (pari al 2,6%)<sup>2</sup>.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 28.205 mgl/€ ed un disavanzo patrimoniale netto di 17.461 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

#### Attivo

- Immobilizzazioni  
Pari a complessive 27.779 mgl/€, sono costituite quasi esclusivamente dalle Immobilizzazioni finanziarie per 27.759 mgl/€ riferibili alla Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali.

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

2 - Il saggio di interesse applicato alle anticipazioni ricevute dalle gestioni attive dell'Istituto è pari al 4,522%, come da delibera del Commissario Straordinario n. 20 del 16 ottobre 2008.

➤ Attivo Circolante - Residui Attivi.

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 747 mgl/€ (indicato in bilancio per 427 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare pari a 320 mgl/€) riferibile ai Crediti verso iscritti, soci e terzi rappresentati esclusivamente dai crediti per prestazioni da recuperare.

Passivo

➤ Debiti.

Pari a complessivi 16.056 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente al Debito in c/c verso l'INPS per 15.737 mgl/€ con un aumento di 1.429 mgl/€ (+ 9,9%) rispetto all'assestato 2008.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

**22** Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Il preventivo relativo all'anno 2009 della Gestione presenta un risultato economico di esercizio negativo di 6.248 mgl/€ con un peggioramento di 23 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un disavanzo patrimoniale netto pari a 126.493 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornao 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Disavanzo patrimoniale netto all'inizio dell'anno</b>	<b>-107.961</b>	<b>-114.020</b>	<b>-120.245</b>	<b>-6.225</b>	<b>5,46%</b>
Valore della produzione	0	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-1.299	-1.189	-1.076	113	-9,50%
Differenza	-1.299	-1.189	-1.076	113	-9,50%
Proventi e oneri finanziari	-4.775	-5.034	-5.170	-136	2,70%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	16	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-2	-2	0	0,00%
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>-6.059</b>	<b>-6.225</b>	<b>-6.248</b>	<b>-23</b>	<b>0,37%</b>
<b>Disavanzo patrimoniale netto alla fine dell'anno</b>	<b>-114.020</b>	<b>-120.245</b>	<b>-126.493</b>	<b>-6.248</b>	<b>5,20%</b>

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

## Gestione economica

## Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni pensionistiche per complessivi 1.091 mgl/€, con una diminuzione di 114 mgl/€ (- 10%) rispetto all'aggiornato 2008 e le Poste correttive e compensative di spese correnti per 44 mgl/€ a fronte del recupero di prestazioni erogate.

- Oneri diversi di gestione.  
Tale voce è composta principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 25 mgl/€, dato pressoché invariato rispetto all'aggiornamento 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

Iscritti in bilancio per 5.170, sono costituiti quasi esclusivamente dagli Interessi passivi sul conto corrente con l'INPS per 5.175 mgl/€ (5.039 mgl/€ nell'assestato 2008).

#### Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale presunta al 31 dicembre 2009 presenta attività per 301 mgl/€ e passività per 126.793 mgl/€ con un disavanzo patrimoniale di 126.493 mgl/€, così ripartito:

- - 75.079 mgl/€ per gli ex dipendenti INCIS;
- - 26.452 mgl/€ per gli ex dipendenti ISES;
- - 18.736 mgl/€ per gli ex dipendenti IACP di Genova.

Il Collegio segnala ancora una volta il grave deterioramento economico e patrimoniale.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

---

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

## 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 2009

La gestione in esame presenta, a fine esercizio, un'assegnazione pari a 9.108 mgl/€ al Fondo di riserva per la copertura finanziaria dei futuri disavanzi di gestione (art. 8, lett. a), della legge n. 147/1997) il quale, conseguentemente, espone un saldo di 391.907 mgl/€.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Riserva obbligatoria all'inizio dell'esercizio</b>	<b>352.956</b>	<b>374.012</b>	<b>382.799</b>	<b>8.787</b>	<b>2,35%</b>
Valore della produzione	31.015	32.216	33.368	1.152	3,58%
Costo della produzione	-25.645	-30.060	-30.894	-834	2,77%
Differenza	5.370	2.156	2.474	318	14,75%
Proventi e oneri finanziari	10.122	7.755	7.758	3	0,04%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	6.879	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1.316	-1.124	-1.124	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>21.055</b>	<b>8.787</b>	<b>9.108</b>	<b>321</b>	<b>3,65%</b>
<b>Riserva obbligatoria alla fine dell'esercizio</b>	<b>374.011</b>	<b>382.799</b>	<b>391.907</b>	<b>9.108</b>	<b>2,38%</b>

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 33.378 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un aumento di 1.098 mgl/€ (pari al 3,4%) rispetto all'assestato 2008, la quale attiene ai contributi trasferiti dall'Ente assicuratore svizzero a copertura del trattamento speciale di disoccupazione a favore dei lavoratori frontalieri licenziati in Svizzera.

Si rilevano inoltre le Poste correttive e compensative delle entrate per 10 mgl/€ che riguardano la riduzione contributiva a favore dei datori di lavoro che assumono lavoratori frontalieri in mobilità.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano:

1. le Spese per prestazioni pari a 17.666 mgl/€ che riguardano le prestazioni per il trattamento speciale di disoccupazione ai lavoratori frontalieri italiani licenziati in Svizzera, con un aumento di 430 mgl/€ rispetto all'assestato 2008;
2. le Poste correttive e compensative di uscite per 50 mgl/€, con una diminuzione di 82 mgl/€ rispetto all'assestato 2008, afferenti i recuperi di prestazioni indebite.

- Oneri diversi di gestione.

Tale posta pari a complessivi 13.279 mgl/€ comprende principalmente:

1. i Trasferimenti passivi determinati in 13.074 mgl/€ (12.755 mgl/€ nell'esercizio precedente) i quali costituiscono l'onere sostenuto dalla Gestione per l'accreditamento nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti dei contributi figurativi per la copertura dei periodi di disoccupazione indennizzata (art. 7 della legge n. 228/1984);
2. le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per complessivi 201 mgl/€, di cui 2 mgl/€ riguardano le spese connesse alla gestione e alla vendita degli immobili cartolarizzati e 199 mgl/€ relativi all'Istituto.

#### Proventi ed altri oneri finanziari

Iscritti per complessivi 7.759 mgl/€, afferiscono quasi esclusivamente ai Redditi degli investimenti patrimoniali per 7.250 mgl/€ e agli Interessi sulle disponibilità nei c/c bancari per 421 mgl/€, tenuto conto del saggio medio di rendimento del 2,21%.

---

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

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 408.609 mgl/€ con un avanzo patrimoniale di 391.908 mgl/€, composto esclusivamente dalle Riserve obbligatorie. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo.

#### ➤ Immobilizzazioni

Tale posta è iscritta in bilancio per 379.034 mgl/€ e concerne quasi esclusivamente le Immobilizzazioni finanziarie per 379.030 mgl/€ a titolo di Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari.

#### ➤ Attivo Circolante – Residui attivi

E' composto esclusivamente dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti, pari a 251 mgl/€ (iscritto in bilancio per 163 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare per 88 mgl/€).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS – Collegio Sindacale

### **24** Gestione degli Interventi Assistenziali e di Sostegno alle gestioni previdenziali

#### Relazione al Bilancio Preventivo 2009

La Gestione è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico con conseguente equivalenza di entrate e uscite. Per l'esercizio 2009, queste ultime si attestano a 77.136 mln/€ (73.812 mln/€ nell'assestato 2008). Lo stato patrimoniale presenta un totale a pareggio per 23.188 mln/€ (19.024 mln/€ al 31.12.2008).

Si fa, inoltre presente che la Gestione in esame viene interessata dal Disegno di Legge Finanziaria 2009 ed in particolar modo dall'art. 2, commi 22, 23 e 24 concernente l'adeguamento degli apporti dello Stato per interventi assistenziali.

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

#### Gestione economica

##### Valore della produzione

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi.
  1. Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 1.741 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, che fa registrare un incremento di 24 mln/€ (pari all'1,4%) rispetto all'assestato 2008, da attribuire ai contributi per il finanziamento dei trattamenti di integrazione salariale straordinaria e di mobilità.
  2. le Poste correttive e compensative di entrate correnti per un importo di 6.460 mln/€ (+ 204 mln/€ rispetto all'aggiornato 2008) concernenti gli sgravi di oneri sociali.
- Altri ricavi e proventi.
 

Tale posta è principalmente interessata dai Trasferimenti dal bilancio dello Stato che, nel loro complesso, sono stimati in 82.400 mln/€ a fronte dei 79.304 mln/€ del precedente esercizio (+ 3,9%).

Nella tabella di seguito riportata viene rappresentata la disaggregazione dei dati economici della gestione per singole forme di intervento, con l'indicazione delle relative quote di finanziamento necessarie per il raggiungimento della integrale copertura degli oneri di cui all'art. 37 della legge n. 88/1989.

Tipologia	Importo degli oneri	Trasferimenti specifici dello Stato	Altre entrate	Avanzo (+) Disavanzo (-)	Atri trasferimenti dello Stato per la integrale copertura
	( 1 )	( 2 )	( 3 )	(4=(2+3)-1)	( 5 )
	(importi in milioni di euro)				
Oneri Pensionistici	58.867	58.545	322	0	0
Oneri per il mantenimento del salario	5.428	2.990	1.925	-513	513
Oneri per trattamenti di famiglia	3.698	3.692	5	-1	1
Oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzione di oneri previdenziali	805	802	3	0	0
Oneri per sgravi e altre agevolazioni	15.090	13.746	9	-1.335	1.335
Oneri per interventi diversi	777	730	1	-46	46
<b>TOTALE</b>	<b>84.665</b>	<b>80.505</b>	<b>2.265</b>	<b>-1.895</b>	<b>1.895</b>
<b>Totale Trasferimenti dallo Stato (col.2+col.5) .....</b>					<b>82.400</b>

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 44.685 mln/€ con un aumento di 1.467 mln/€ (pari al 3,4%) rispetto al 2008, derivante da:

- gli oneri pensionistici per 36.807 mln/€;
- gli oneri per il mantenimento del salario per 3.814 mln/€;
- gli oneri per gli interventi a sostegno della famiglia per 3.464 mln/€;
- gli oneri per prestazioni economiche derivanti da riduzioni di oneri previdenziali per 596 mln/€;
- gli oneri diversi per 4 mln/€.

- Oneri diversi di gestione.

Tale voce è composta principalmente:

1. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 31.571 mln/€ (+ 5,2% rispetto all'assestato 2008) riguardanti in larga misura:

- l'onere per la copertura alle gestioni previdenziali del

mancato gettito conseguente ad agevolazioni contributive in favore di categorie e settori produttivi (7.791 mln/€);

- l'onere per la copertura assicurativa dei periodi indennizzati di trattamento di integrazione salariale straordinaria, di indennità di disoccupazione speciale edile, di indennità di mobilità, di trattamenti antitubercolari e per il sostegno della maternità e paternità a carico della Gestione (1.720 mln/€);
- l'onere per la copertura dei disavanzi di esercizio del Fondo di previdenza degli addetti alle imposte di consumo (169 mln/€), del Fondo di previdenza del personale del consorzio autonomo dei porti di Genova e Trieste (63 mln/€), della Gestione degli spedizionieri doganali (33 mln/€) ed, infine, del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici della Ferrovie dello Stato S.p.a. (3.908 mln/€);
- l'onere per la copertura delle prestazioni agli invalidi civili (16.377 mln/€);
- gli oneri per la copertura delle minori entrate connesse alla riduzione dei monti retributivi imponibili ai fini contributivi ai sensi di varie leggi (804 mln/€).

2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> pari a 364 mln/€ con una diminuzione di 3 mln/€ (0,8%) rispetto all'aggiornato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari.

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

Complessivamente pari a 8 mln/€ concernono gli interessi passivi su prestazioni arretrate per 3 mln/€, gli interessi passivi pagati per il ritardo nella liquidazione delle prestazioni a carico della Gestione e quelli sui saldi delle denunce contributive a carico dei datori di lavoro rimborsate in ritardo per 3 mln/€, e gli oneri finanziari derivanti dalla cessione dei crediti per 2 mln/€.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 23.188 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

---

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

## Attivo

### ➤ Attivo Circolante – Residui Attivi

Si rileva un ammontare complessivamente pari a 23.552 mln/€ (indicato in bilancio per 22.953 mln/€ al netto dei Fondi svalutazione crediti per 599 mln/€), tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti di cui:
  - ✓ 69 mln/€ gli oneri pensionistici dei quali, 554 mgli/€ afferiscono ai crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
  - ✓ 789 mln/€ gli oneri per il mantenimento del salario di cui 220 mln/€ per i crediti ceduti alla SCCI S.p.A.;
- Crediti per poste correttive e compensative di spese per complessivi 1.048 mln/€ (+ 63 mln/€ rispetto all'aggiornato 2008);
- Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici complessivamente pari a 20.534 mln/€ tra le quali i più rilevanti si riferiscono alla copertura degli oneri pensionistici (8.863 mln/€) e degli sgravi per oneri sociali e altre agevolazioni (4.406 mln/€);
- Crediti verso le Regioni per 75 mln/€ riguardanti il finanziamento ed il cofinanziamento dei progetti per L.S.U. e delle indennità connesse ai piani di inserimento professionale;
- Credito verso altri enti del settore pubblico per 1.031 mln/€ ed in particolare dal Fondo gestione istituti contrattuali lavoratori portuali per gli oneri derivanti dai pensionamenti anticipati, dai trattamenti di CIGS e connessi assegni al nucleo familiare ai lavoratori portuali e dall'esonero dal versamento dei contributi previdenziali dovuti dalle imprese armatrici e dai lavoratori.

## Passivo

### ➤ Debiti

In tale posta si evidenzia principalmente il Debito per anticipazioni della Tesoreria centrale per un importo di 15.658 mln/€ (12.942 mln/€ nell'aggiornato 2008) che rappresenta la situazione debitoria della Gestione verso la Tesoreria dello Stato per le anticipazioni ricevute a copertura del proprio fabbisogno e risulta, alla fine dell'esercizio 2009, aumentato di 2.716 mln/€ e trova totale compensazione nei residui attivi per Crediti v/lo Stato.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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.lgs 31 marzo 1998 n. 112

#### Relazione al Bilancio preventivo 2009

La Gestione è stata istituita in applicazione dell'art. 130 del D. lgs 31 marzo 1998, n. 112, ed è interamente finanziata dallo Stato che ne assicura il pareggio economico mediante apporti che vengono fatti transitare nella Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali; conseguentemente la gestione chiude a pareggio. Per l'esercizio 2009 l'apporto risulta pari a 16.377 mln/€ (15.569 mln/€ nell'aggiornato 2008) e viene evidenziato quale Trasferimento da parte dello Stato nel Valore della produzione.

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

#### Gestione economica

##### Valore della produzione

Tale posta è completamente interessata dai Trasferimenti da parte dello Stato (come già evidenziato in premessa), necessario alla integrale copertura degli oneri relativi alla erogazione delle diverse prestazioni agli invalidi civili, ai ciechi ed ai sordomuti, e presenta un aumento di 967 mln/€ (5,2%) rispetto all'assestato 2008.

##### Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  
Iscritta in bilancio per 16.038 mln/€, tale voce è costituita quasi esclusivamente dalle Spese per prestazioni a favore delle diverse categorie di aventi diritto, per 16.253 mln/€, con un aumento di 811 mln/€ (5,3%) rispetto all'assestato 2008, oltre ai 215 mln/€ delle Poste correttive e compensative di spese correnti concernenti i recuperi di prestazioni indebite.
- Oneri diversi di gestione.  
Tale posta pari a complessivi 279 mln/€ comprende quasi

esclusivamente le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 274 mln/€, con un aumento di 1 mln/€ (+ 0,4%) rispetto all'aggiornato 2008.

#### Proventi e oneri finanziari

Pari a complessivi 37 mln/€, sono costituiti dagli Oneri finanziari a titolo di interessi passivi su prestazioni arretrate (dato invariato rispetto all'assestato 2008).

Pur constatando che nell'esercizio 2009 tali poste non subiscono variazioni, il Collegio invita l'Amministrazione a proseguire nell'adozione di iniziative utili al fine di contenere i costi e raggiungere una migliore correttezza nella liquidazione delle prestazioni in esame.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 590 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

##### Attivo.

- Attivo Circolante – Residui attivi  
Iscritto in bilancio per 590 mln/€, è composto dai Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti per 519 mln/€ (e relativo Fondo svalutazione crediti per – 234 mln/€), e dal Credito verso la GIAS per un importo di 304 mln/€, a titolo di quota parte di cassa del contributo dello Stato da trasferire alla gestione per l'erogazione materiale delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili di cui al D.Lgs n. 112/1998.

##### Passivo.

- Debiti  
Sono rappresentati quasi integralmente dai Debiti per le spese per prestazioni istituzionali per complessivi 589 mln/€, di cui 195 mln/€ per le rate di pensione e 394 mln/€ per le indennità di accompagnamento, cui va aggiunto il Debito verso lo Stato per il trasferimento delle economie derivanti dalla riduzione dell'indennità di accompagnamento e dell'indennità speciale per ciechi civili che usufruiscono del servizio di accompagnamento da parte degli obiettori di

---

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

coscienza e dei volontari del servizio civile nazionale pari a 1 mln/€.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

- 27 Gestione per la riscossione dei contributi per conto terzi ex ENAOLI, ex GESCAL, asili nido, fondi di rotazione, fondi paritetici interprofessionali nazionali e Fondo nazionale per le politiche migratorie

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

La gestione in esame concerne i movimenti economico-finanziari relativi alla riscossione ed al successivo trasferimento allo Stato dei contributi Fondi di rotazione, Fondo per la formazione professionale e Fondo nazionale per le politiche migratorie, i quali sono evidenziati in distinti bilanci preventivi.

I risultati della Gestione al termine dell'esercizio 2009 sono riepilogati nel prospetto seguente:

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in migliaia di euro				
FONDI DI ROTAZIONE					
Valore della produzione	762.518	800.416	842.338	41.922	5,24%
Costo della produzione	-761.382	-798.654	-840.978	-42.324	5,30%
Differenza	1.136	1.762	1.360	-402	-22,81%
Proventi e oneri finanziari	-1.028	-1.653	-1.251	402	-24,32%
Imposte di esercizio	-108	-109	-109	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
FONDO PER LE POLITICHE MIGRATORIE					
Valore della produzione	1.187	568	558	-10	-1,76%
Costo della produzione	-1.182	-567	-557	10	-1,76%
Differenza	5	1	1	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari e straord.	-1	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-3	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-1	-1	-1	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%

Si precisa che l'art. 48 della legge n. 289/2002 (legge finanziaria 2003) ha modificato l'art. 118 della legge n. 388/2000, fissando l'adesione ai Fondi paritetici interprofessionali entro il 30 giugno 2003 (e successivamente con effetto dal 30 giugno di ciascun anno) e dando all'INPS il compito di disciplinare le modalità dell'adesione e del

relativo trasferimento delle risorse ai Fondi. Tale norma ha trovato attuazione a partire dal 1 gennaio 2004.

Peraltro, l'articolo 1, comma 151, della legge 30 dicembre 2004, n. 311 (legge finanziaria 2005), nel ridisciplinare le modalità di versamento all'INPS e di trasferimento ai Fondi interprofessionali del contributo integrativo (di cui all'art. 25 della legge n. 845/1978), ha lasciato inalterate le disposizioni dell'art. 66, comma 2, secondo periodo della legge n. 144/1999 (destinazione al Fondo di rotazione per la formazione professionale ex art. 25, della legge n. 845/1978, di una quota pari a €103.291.380,00 del gettito contributivo di pertinenza del Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie).

Nel corso dell'anno 2009, la Gestione è stata interessata dall'aumento dei monti retributivi e, limitatamente ai contributi che sono destinati ai Fondi di rotazione e al Fondo per le politiche migratorie, dai provvedimenti che hanno disciplinato l'adeguamento dei minimali di retribuzione imponibile, nonché dalla destinazione ai Fondi paritetici interprofessionali di parte del gettito contributivo di cui all'art. 25 della Legge n. 845/1978 (0,30%) relativamente ai versamenti effettuati dalle aziende aderenti ai Fondi stessi.

Per quanto attiene al Fondo per la formazione professionale ed al Fondo per le politiche migratorie:

### Gestione economica

#### Valore della produzione

Iscritto in bilancio per 558 mgl/€, riguarda quasi esclusivamente le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per 557 mgl/€ con una diminuzione di 10 mgl/€ (- 1,7%) ed attiene ai contributi a favore del Fondo per le politiche migratorie.

#### Costo della produzione

Tale voce è quasi esclusivamente interessata dai Trasferimenti passivi pari a complessivi 527 mgl/€ (quale differenza tra le entrate e le uscite) e si riferisce alle somme da trasferire allo Stato per il finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie e dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 30 mgl/€ (28 mgl/€ nell'assestato 2008).

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

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 2.456 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

### Attivo

- Attivo Circolante  
Tale posta è principalmente composta dai Crediti verso la GIAS per 1.596 mgl/€ (dato invariato rispetto all'aggiornato 2008), nonché dal Credito in c/c con l'INPS per 519 mgl/€ (- 864 mgl/€ rispetto all'assestato 2008), il quale rappresenta la disponibilità finanziaria della Gestione.

### Passivo

- Debiti.  
Tale voce è iscritta per 2.456 mgl/€ ed è riferibile ai Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici, a fronte dei trasferimenti destinati al finanziamento del Fondo nazionale per le politiche migratorie per 1.082 mgl/€ e Fondo per la formazione professionale per 1.367 mgl/€.

Riguardo, invece, alla gestione relativa al Fondo di rotazione per l'attuazione delle politiche comunitarie, al Fondo di rotazione di cui all'articolo 25 della legge 845/1978 e ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua di cui all'art. 118 della legge n. 388/2000:

## Gestione economica

### Valore della produzione

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi  
Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 839 mln/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, con un incremento di 42 mln/€ (+ 5,3%) rispetto all'assestato 2008. Tale gettito viene ripartito come segue:
  - 257 mln/€ al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della Legge n. 183/1987 (aliquota 0,20%) dovuto dalle aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;
  - 128 mln/€ al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della Legge n. 845/1978 (aliquota 0,10%) dovuto dalle

aziende non aderenti ai fondi paritetici interprofessionali nazionali;

- 454 mln/€ ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%) dovuto dalle aziende aderenti ai Fondi stessi.

➤ Altri ricavi e Proventi

Tale posta è completamente interessata dai Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 2 mln/€ (dato invariato rispetto all'anno precedente) e riguarda la copertura a carico della GIAS delle riduzioni dei contributi stabilite dalle seguenti disposizioni normative:

- ✓ art. 1, comma 2, del D.L. n. 338/1989;
- ✓ art. 3, commi 1 e 2, del D.L. n. 318/1996;
- ✓ art. 2 del D.L. n. 67/1997;
- ✓ art. 3 della legge n. 876/1986;
- ✓ art. 23 della legge n. 196/1997;
- ✓ art. 13, comma 4 legge n. 57/2001.

### Costo della produzione

➤ Oneri diversi di gestione

Iscritti in bilancio per 832 mln/€, afferiscono in larga parte ai Trasferimenti passivi a favore dello Stato per 828 mln/€ (796 mln/€ nell'assestato 2008) per il finanziamento dei Fondi di rotazione in esame, nella seguente misura:

- 148 mln/€ (138 mln/€ nell'aggiornato 2006) al Fondo di rotazione di cui all'art. 25 della L. 845/1978;
- 229 mln/€ (224 mln/€ nell'assestato 2008) al Fondo di rotazione per le politiche comunitarie di cui all'art. 5 della L. 183/1987;
- 451 mln/€ (434 mln/€ nell'esercizio precedente) ai Fondi paritetici interprofessionali nazionali per la formazione continua (aliquota 0,30%).

Si osservano, inoltre le Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 4 mln/€ con un aumento di 26 mgl/€ (pari allo 0,7%) rispetto allo stesso dato dell'aggiornamento 2008.

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale a pareggio di 254 mln/€. Si evidenziano le seguenti componenti:

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

**Attivo**➤ **Attivo Circolante**

Tale posta pari a complessivi 447 mln/€, è composta dalle disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 141 mln/€ (- 60 mln/€ rispetto all'asestato 2008) nonché dai Residui Attivi tra i quali principalmente i Crediti per aliquote contributive a carico dei lavoratori e degli iscritti per 194 mln/€ (il relativo Fondo svalutazione è pari a 81 mln/€).

**Passivo**➤ **Debiti**

Tale voce pari a 254 mln/€ riguarda principalmente le somme dovute a fronte di contributi accertati e non versati entro il termine dell'esercizio a favore dei fondi paritetici interprofessionali (117 mln/€) e dei fondi di rotazione (61 mln/€).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Le previsioni della Gestione in esame per l'anno 2009 presentano entrate e uscite per un pari importo di 17.064 mgl/€.

### Gestione economica

#### Valore della produzione

- Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi  
Iscritti in bilancio per 7.062 mgl/€, rappresentano la somma algebrica di 18.000 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, e di - 10.938 mgl/€ a titolo di Poste correttive e compensative di entrate correnti a fronte del rimborso di contributi.
- Altri ricavi e proventi.  
Tale posta, iscritta in bilancio per 10.002 mgl/€, è riferibile quasi esclusivamente alle Entrate non classificabili in altre voci per 10.002 mgl/€ a titolo di sanzioni civili, amm.ve multe e ammende.

#### Costo della produzione

- Oneri diversi di gestione.  
Tale voce è pari a 17.064 mgl/€ ed è composta quasi esclusivamente dai Trasferimenti passivi per 16.894 mgl/€, concernenti il differenziale netto tra le entrate e le uscite dell'anno da trasferire allo Stato per il finanziamento delle prestazioni al Servizio Sanitario Nazionale.  
Si evidenziano, inoltre, le Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 170 mgl/€, importo invariato rispetto al preventivo aggiornato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari

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

Tali poste sono quasi interamente costituite da Redditi e proventi patrimoniali per 3 mgl/€ con un aumento di 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

### Situazione patrimoniale

#### Attivo

##### ➤ Attivo Circolante

Pari a 3.301.454 mgl/€ (iscritto in bilancio per 1.274.951 mgl/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per 2.026.503 mgl/€), di cui 2.574.307 mgl/€ afferenti i Crediti verso gli iscritti, soci e terzi, tra i quali si evidenziano:

- i Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o iscritti per 2.387.285 mgl/€.
- i Crediti per sanzioni civili ed amministrative per 186.786 mgl/€.

Si evidenziano, inoltre, le Disponibilità liquide rappresentate dal Credito in c/c con l'INPS per 723.874 mgl/€ che rappresenta la liquidità della Gestione necessaria a fronteggiare il debito per rimborso di contributi e per oneri finanziari.

#### Passivo

##### ➤ Debiti.

Tale voce risulta pari a 1.274.951 mgl/€, è riferibile per 1.507.536 mgl/€ ai Debiti per trasferimenti passivi allo Stato, al lordo della voce Presunta insussistenza dei residui passivi per 627.496 mgl/€, per 352.315 mgl/€ ai Debiti per contributi da rimborsare e per 42.956 mgl/€ ai Debiti diversi relativi agli oneri finanziari derivanti dalla cessione di crediti contributivi (art. 13 della legge n. 448/1988).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

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 2009, le anticipazioni a copertura del fabbisogno delle gestioni previdenziali sono stimate pari a 3.246 mln/€ (capitolo 8E2320003). Tale stanziamento è comprensivo dei 1.147 mln/€ relativi al fabbisogno dell'ex INPDAI (che dall'anno 2003 figura nella contabilità separata del FPLD ai sensi dell'art. 42, della legge n. 289/2002). Conseguentemente, il debito complessivo per trasferimenti a titolo anticipatorio, evidenziato nel capitolo 8U2217003, ascende a fine 2009 a 20.202 mln/€ di cui 7.631 mln/€ per il fabbisogno del FPLD e 12.571 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 alle gestioni previdenziali delle anticipazioni, l'Istituto ha tenuto conto dei criteri fissati dal C.I.V. (delibera n. 7 del 9.5.2000) e dal C.d.A. (delibera n. 349 del 27.6.2000) che hanno stabilito la copertura, in via prioritaria, del fabbisogno finanziario delle gestioni confluite nel FPLD (ex Fondi trasporti, elettrici, telefonici e INPDAI) e, solo subordinatamente, delle restanti gestioni previdenziali.

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

#### Attivo

##### ➤ Immobilizzazioni.

Tra tale voce si evidenzia il Credito verso il Fondo pensioni lavoratori dipendenti, per le anticipazioni effettuate, in base ai precitati criteri, a parziale copertura del fabbisogno delle contabilità separate del comparto dei lavoratori dipendenti per complessivi 7.631 mln/€ (+ 21.147 mln/€ rispetto all'assestato

2008) e il Credito in conto corrente verso l'INPS, per le anticipazioni ricevute, eccedenti il fabbisogno, pari a 12.570 mln/€ (+ 2.099 mln/€ rispetto all'assestato 2008).

#### Passivo

##### ➤ Debiti

Tale posta risulta esclusivamente interessata dal Debito verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per il complesso delle anticipazioni da rimborsare, pari a 20.202 mln/€

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Il preventivo relativo all'anno 2009 del Fondo in esame presenta un risultato economico di esercizio positivo di 49.076 mgl/€ con un miglioramento di 49.927 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale netto pari a 405.108 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>345.741</b>	<b>356.883</b>	<b>356.032</b>	<b>-851</b>	<b>-0,24%</b>
Valore della produzione	474.841	508.145	487.436	-20.709	-4,08%
Costo della produzione	-478.847	-524.880	-454.670	70.210	-13,38%
Differenza	-4.006	-16.735	32.766	49.501	-295,79%
Proventi e oneri finanziari	15.245	15.989	16.415	426	2,66%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-97	-105	-105	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>11.142</b>	<b>-851</b>	<b>49.076</b>	<b>49.927</b>	<b>-5866,86%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>356.883</b>	<b>356.032</b>	<b>405.108</b>	<b>49.076</b>	<b>13,78%</b>

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

Tale voce viene principalmente interessata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti pari a 486.886 mgl/€ con una diminuzione rispetto all'anno precedente di 20.859 mgl/€ (- 4,1%) e sono riconducibili:

- per 91.172 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;

- per 272.263 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro che è finalizzato al finanziamento delle prestazioni erogate in caso di esodo agevolato;
- per 122.451 mgl/€, al contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 330.876 mgl/€ con una diminuzione di 35.440 mgl/€ (- 9,6%) rispetto all'assestato 2008 e sono riconducibili per 270.876 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 60.000 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

- Oneri diversi di gestione

Tale posta viene principalmente interessata:

1. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 122.451 mgl/€, di cui 113.941 mgl/€ al FPLD e 8.510 mgl/€ alla gestione enti creditizi, per la contribuzione figurativa a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.
2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 1.539 mgl/€ con un aumento di 56 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2008 e riguardano per 152 mgl/€ la gestione ordinaria e per 1.387 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari

Tali poste interessano principalmente i Redditi e proventi patrimoniali composti quasi interamente dagli Interessi attivi sul conto corrente con l'INPS per 16.413 mgl/€ (15.987 mgl/€ nel l'aggiornato 2008), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

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

2 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

### Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale alla fine del 2009 evidenzia attività per 433.746 mgl/€ e passività per 28.638 mgl/€, con una consistenza patrimoniale netta pari a 405.108 mgl/€.

#### Attivo

- Immobilizzazioni  
Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 5.969 mgl/€.
- Attivo Circolante  
Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 416.220 mgl/€ (+ 35.172 mgl/€ rispetto all'assestato 2008).

#### Passivo.

- Debiti - Obbligazioni.  
Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 8.437 mln/€ (dato invariato rispetto all'aggiornato 2008).

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

#### IL COLLEGIO DEI SINDACI

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Istituito con Decreto Interministeriale n. 157/2000, tale Fondo gestisce interventi in favore del personale dipendente da imprese del settore che sono interessate da situazioni di eccedenze transitorie o strutturali di personale.

Il preventivo relativo all'anno 2009 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 6.511 mgl/€ con un peggioramento di 635 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 54.522 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>33.877</b>	<b>40.865</b>	<b>48.011</b>	<b>7.146</b>	<b>17,49%</b>
Valore della produzione	12.790	9.633	9.046	-587	-6,09%
Costo della produzione	-7.364	-4.230	-4.324	-94	2,22%
Differenza	5.426	5.403	4.722	-681	-12,60%
Proventi e oneri finanziari	1.581	1.757	1.803	46	2,62%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	-5	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-14	-14	-14	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>6.988</b>	<b>7.146</b>	<b>6.511</b>	<b>-635</b>	<b>-8,89%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>40.865</b>	<b>48.011</b>	<b>54.522</b>	<b>6.511</b>	<b>13,56%</b>

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

## Gestione economica

## Valore della produzione

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

Tale voce è principalmente rappresentata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per

9.011 mgl/€ con una diminuzione di 622 mgl/€ (- 6,5%) rispetto all'anno precedente di cui:

- 6.950 mgl/€ per il contributo ordinario destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- 1.433 mgl/€ per il contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
- 628 mgl/€ per il contributo correlato all'assegno straordinario a sostegno del reddito per la copertura assicurativa dei periodi di erogazione della prestazione.

### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 3.426 mgl/€ con un aumento di 382 mgl/€ (+ 12,6%) rispetto all'assestato 2008 e sono riconducibili per 1.426 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito e per 2.000 mgl/€ agli interventi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

- *Oneri diversi di gestione*

Tale posta viene principalmente interessata:

1. dai Trasferimenti ad altre gestioni dell'INPS per 644 mgl/€ di cui 628 mgl/€ per la contribuzione figurativa a copertura dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 301 mgl/€ con un aumento di 8 mgl/€ (pari al 3,1%) rispetto all'assestato 2008 che riguardano per 293 mgl/€ la gestione ordinaria e per 7 mgl/€ i costi relativi all'erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito.

### Proventi ed altri oneri finanziari.

Tale voce è costituita quasi esclusivamente dai Redditi e proventi patrimoniali tra i quali si evidenziano gli Interessi sul conto corrente con l'INPS per 1.776 mgl/€ (1.730 mgl/€ nell'aggiornato 2008), in conseguenza dell'impiego delle disponibilità della Gestione attraverso l'effettuazione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

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

2 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31 dicembre 2009 presenta attività per 54.744 mgl/€ e passività per 221 mgl/€, con una consistenza netta, quindi, di 54.522 mgl/€.

### Attivo

- *Immobilizzazioni*  
Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti unitari per 632 mgl/€.
- *Attivo Circolante*  
Interessato quasi esclusivamente dalle Disponibilità afferenti il Credito in c/c con l'INPS per 53.156 mgl/€ (+ 6.281 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2008).

### Passivo.

- *Debiti - Obbligazioni.*  
Tale voce è composta in larga misura dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 105 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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.lvo n. 564/1996 e dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2, comma 26, legge n. 335/1995

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

L'art. 69, comma 9, della legge n. 388/2000 ha stabilito l'istituzione presso l'INPS di un Fondo per favorire la continuità della copertura assicurativa previdenziale nel caso dei lavoratori discontinui e negli altri casi previsti dalle disposizioni del capo II del d.lvo 16 settembre 1996 n. 564 e s. m., nonché dei lavoratori iscritti alla Gestione di cui all'art. 2 comma 26, della legge 8 agosto 1995 n. 335 e s. m., attraverso il concorso agli oneri contributivi previsti in caso di riscatto ovvero prosecuzione volontaria.

Il preventivo relativo all'anno 2009 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 21.960 mgli/€ con un miglioramento di 203 mgli/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 214.901 mgli/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>150.287</b>	<b>171.184</b>	<b>192.941</b>	<b>21.757</b>	<b>12,71%</b>
Valore della produzione	13.951	14.000	14.000	0	0,00%
Costo della produzione	-48	-11	-14	-3	27,27%
Differenza	13.903	13.989	13.986	-3	-0,02%
Proventi e oneri finanziari	7.005	7.778	7.984	206	2,65%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-11	-10	-10	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>20.897</b>	<b>21.757</b>	<b>21.960</b>	<b>203</b>	<b>0,93%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>171.184</b>	<b>192.941</b>	<b>214.901</b>	<b>21.960</b>	<b>11,38%</b>

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

## Gestione economica

### Valore della produzione

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

Tale posta è interessata dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 56 mgl/€, e concernono la parte residuale dei contributi di solidarietà dovuti fino all'anno 2002, (art. 37, comma 1, della legge n. 488/1999) e applicati nella misura del 2% sulla parte eccedente i trattamenti pensionistici complessivamente superiori al massimale annuo di cui all'art. 2, comma 18 della legge n. 335/1995. Tale voce comprende principalmente i contributi trattenuti sulle pensioni erogate da altri enti e solo in misura minima dall'Istituto.

- Altri ricavi e proventi.

Riguardano i Trasferimenti da parte dello Stato a concorso alla copertura assicurativa dei periodi non coperti da contribuzione per 13.944 mgl/€ ai sensi dell'art. 69, comma 9, della legge n. 388/2000.

### Costo della produzione.

- Oneri diversi di gestione.

Tale posta è interessata esclusivamente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 14 mgl/€ con un aumento di 3 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

### Proventi ed altri oneri finanziari.

Riguardano quasi esclusivamente gli Altri proventi finanziari ed in particolare gli Interessi attivi sul c/c con l'INPS per 7.984 mgl/€ con un aumento di 206 mgl/€ (+ 2,6%) rispetto all'aggiornato 2008, in conseguenza delle maggiori disponibilità finanziarie che sono state utilizzate nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

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

2 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

Alla fine dell'esercizio 2009 il Fondo in esame presenta una consistenza patrimoniale netta pari a 214.901 mgl/€ completamente composta dalle attività.

### Attivo

- Immobilizzazioni  
Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 2.803 mgl/€ (+ 655 mgl/€ rispetto all'assestato 2008).
- Attivo Circolante  
E' interessato esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 212.098 mgl/€ (+ 21.306 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Il Fondo in epigrafe si occupa della realizzazione di interventi per gli ex dipendenti di imprese di assicurazione poste in liquidazione coatta amministrativa i quali siano stati riassunti dal commissario liquidatore (ai sensi dell'art. 10 del D.L. n. 857/76, convertito con modificazioni nella legge 39/77).

Gli interventi sostenuti dal Fondo sono finanziati da un contributo pari allo 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti con contratto a tempo indeterminato che è posto a carico delle imprese assicuratrici per i primi 3 anni e, successivamente, ripartito tra le stesse imprese e i lavoratori (rispettivamente per il 75% e il 25%).

Si osserva, inoltre, che non risulta adottata, al momento, alcuna disposizione relativamente alla liquidazione del Fondo ex art. 12 del regolamento.

Il preventivo relativo all'anno 2009 del Fondo presenta un risultato economico di esercizio di 49 mgl/€ con un leggero miglioramento di 2 mgl/€ rispetto all'assestato 2008 ed un avanzo patrimoniale pari a 4.441 mgl/€ come da prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
<b>Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio</b>	<b>2.868</b>	<b>4.345</b>	<b>4.392</b>	<b>47</b>	<b>1,08%</b>
Valore della produzione	2.659	0	0	0	0,00%
Costo della produzione	-1.331	-82	-83	-1	1,22%
Differenza	1.328	-82	-83	-1	1,22%
Proventi e oneri finanziari	158	133	136	3	2,26%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-9	-4	-4	0	0,00%
<b>Risultato d'esercizio</b>	<b>1.477</b>	<b>47</b>	<b>49</b>	<b>2</b>	<b>4,26%</b>
<b>Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio</b>	<b>4.345</b>	<b>4.392</b>	<b>4.441</b>	<b>49</b>	<b>1,12%</b>

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

## Gestione economica

### Valore della produzione

Si evidenzia che per quanto riguarda le aliquote contributive il Comitato Amministratore del Fondo, con delibere del 28 maggio e del 26 settembre 2007, ha disposto la sospensione del contributo ordinario dello 0,50% fino alla scadenza del Fondo (21 aprile 2008 in quanto il decreto istitutivo ha previsto una durata settennale).

### Costo della produzione.

➤ Oneri diversi di gestione.

Tale posta è costituita principalmente dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 82 mgl/€ dato invariato rispetto all'assestato 2008.

### Proventi ed altri oneri finanziari.

Concernono principalmente gli Altri proventi finanziari ed in particolare ai Redditi e proventi patrimoniali per 136 mgl/€ (133 mgl/€ nell'aggiornato 2008) e derivano dagli impieghi delle disponibilità finanziarie nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

## Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale alla fine dell'esercizio 2009 presenta una consistenza patrimoniale netta pari a 4.441 mgl/€ composta esclusivamente dalle attività.

### Attivo

➤ Immobilizzazioni

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie a titolo di Quota parte di pertinenza del Fondo impiegata negli investimenti patrimoniali unitari per 48 mgl/€.

➤ Attivo Circolante

Interessato quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 4.391 mgl/€ (+ 38 mgl/€ rispetto all'assestato

---

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

2 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

2008) che rappresenta le disponibilità finanziarie della gestione.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 Bilancio preventivo 2009

Istituito con Decreto 18 febbraio 2002, n. 88 del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, tale Fondo gode di autonoma gestione finanziaria e patrimoniale (art. 1, comma 2). Esso ha lo scopo di attuare interventi che realizzino politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione nei confronti dei lavoratori dipendenti di cui all'art. 4, comma 6, del d.lvo del 9 luglio 1998 n. 283, già appartenenti all'Amministrazione autonoma dei Monopoli di Stato e che, distaccati e poi trasferiti all'ETI S.p.A o ad alta società da essa derivante, risultino in esubero nell'ambito di processi di ristrutturazione o di riorganizzazione aziendale o di riduzione o di trasformazione di attività di lavoro, ai sensi dell'articolo 2, comma 28, della Legge 23 dicembre 1996, n. 662 (art. 2, comma 1).

Il Fondo provvede all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno del reddito in forma rateale ovvero in un'unica soluzione. In quest'ultimo caso, l'importo dell'assegno è pari al 70% dell'importo mensile lordo che il lavoratore percepirebbe al momento della concessione, moltiplicato per il numero dei mesi ai quali avrebbe diritto al momento di detta erogazione e per i quali non verrà versata alcuna contribuzione. Esso provvede, inoltre, all'erogazione di un bonus di ingresso al Fondo e di un bonus da corrispondersi all'atto della maturazione del trattamento pensionistico (art. 5, comma 1), provvidenza quest'ultima che rimane esclusa nel caso di liquidazione dell'assegno in un'unica soluzione.

Per il finanziamento di tali prestazioni, la B.A.T. S.p.A (che ha acquisito la E.T.I. S.p.A.) provvede all'erogazione di un contributo ordinario dello 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali e di un contributo straordinario, determinato dal Comitato amministratore, relativamente ai soli lavoratori interessati alla corresponsione degli assegni medesimi ed in misura corrispondente al fabbisogno di copertura degli assegni straordinari erogabili e della contribuzione correlata.

In osservanza del citato Decreto L.vo n. 283/1998, il fondo ha durata fino al 31 luglio 2014, con accesso alle prestazioni entro e non oltre il 31 luglio 2007, ed è liquidato secondo la procedura prevista dall'art. 6, commi 5 e 6 del decreto in parola.

Per il preventivo relativo all'anno 2009 si rileva un risultato di esercizio positivo di 160 mgl/€ con una diminuzione di 107 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente, come si evidenzia nel prospetto seguente.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	1.502	1.774	2.041	267	15,05%
Valore della produzione	11.148	7.991	4.188	-3.803	-47,59%
Costo della produzione	-10.991	-7.934	-4.244	3.690	-46,51%
Differenza	157	57	-56	-113	-198,25%
Proventi e oneri finanziari	121	218	224	6	2,75%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-6	-8	-8	0	0,00%
Risultato d'esercizio	272	267	160	-107	-40,07%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	1.774	2.041	2.201	160	7,84%

Al riguardo, il Collegio ritiene di evidenziare i seguenti aspetti.

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 4.178 mgl/€, con una diminuzione di 3.803 mgl/€ (pari al 47,6%) rispetto all'assestato 2008, e sono riconducibili:

- per 2.420 mgl/€, il contributo correlato all'assegno straordinario per la copertura contributiva dei periodi di erogazione della prestazione;
- per 1.065 mgl/€ il contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario a sostegno del reddito;
- per 600 mgl/€ il contributo per il finanziamento bonus di uscita;

- per 93 mgl/€, il contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito comprensivo dei costi di gestione.

#### Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  
 Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 3.020 mgl/€ con una diminuzione di 2.810 mgl/€ (- 48,2%) rispetto all'assestato 2008 e riguardano per 2.420 mgl/€ l'onere per gli assegni straordinari a sostegno del reddito erogati nell'anno e per 600 mgl/€ l'importo relativo al bonus di uscita.  
 Si osservano, inoltre, le Poste correttive e compensative di spese correnti per 30 mgl/€.
- Oneri diversi di gestione  
 Tale posta viene interessata in larga misura dai Trasferimenti passivi ed in particolare quelli per la contribuzione correlata all'INPDAP per 1.066 mgl/€ (1.950 mgl/€ nell'aggiornato 2008), nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 186 mgl/€, con un aumento di 2 mgl/€ (pari all'1,1%) rispetto all'assestato 2008.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari  
 Tali poste sono costituite principalmente dagli Interessi sul conto corrente con l'INPS per 221 mgl/€ (215 mgl/€ nell'aggiornamento 2008), in conseguenza dell'utilizzo delle disponibilità finanziarie quasi esclusivamente per la concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

#### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 2.753 mgl/€, un totale del passivo di 552 mgl/€ ed un patrimonio netto di 2.201 mgl/€.

#### Attivo

- Immobilizzazioni

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

2 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare la Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per 76 mgl/€.

- Attivo Circolante  
E' rappresentato quasi esclusivamente dalle Disponibilità ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 2.659 mgl/€ (+ 8 mgl/€ rispetto all'assestato 2008).

Passivo.

- Debiti - Obbligazioni.  
Complessivamente pari a 413 mgl/€, si evidenziano i Debiti verso INPDAP per contribuzione correlata per 391 mgl/€ e i Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 22 mln/€.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 di riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al D. lgs 112/1999

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Con decreto interministeriale del 24 novembre 2003, n. 375, è stato istituito presso l'INPS il "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale addetto al servizio della riscossione dei tributi erariali e degli altri enti pubblici di cui al decreto legislativo 13 aprile 1999, n. 112".

Il Fondo ha autonoma gestione finanziaria e patrimoniale, è amministrato da un apposito Comitato e 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.

Per il finanziamento di dette prestazioni è dovuto:

- un contributo ordinario dello 0,50% della retribuzione imponibile ai fini previdenziali di tutti i lavoratori dipendenti con contratto a tempo indeterminato, di cui lo 0,375% a carico del datore di lavoro e lo 0,125% a carico del lavoratore;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro nella misura non superiore all'1,50% della suddetta retribuzione imponibile;
- un contributo straordinario determinato in termini percentuali dal Comitato amministratore in misura corrispondente al fabbisogno di copertura degli assegni straordinari erogabili e

della contribuzione correlata.

L'obbligo del versamento dei contributi è sospeso in relazione al conseguimento del finanziamento, previsto dal decreto interministeriale del 13 novembre 2002, consistente in un'assegnazione annua da parte del Fondo di previdenza esattoriali di importo non superiore ad euro 97.868.582,38, da erogarsi con cadenza trimestrale per un periodo non inferiore a sei anni.

Per il preventivo relativo all'anno 2009 il Fondo in esame evidenzia un risultato economico positivo per 49.527 mg/€, con una flessione di 8.212 mg/€ rispetto all'assestato 2008, come da prospetto seguente.

Descrizione		Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
					Variazioni assolute	%
					in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio		232.869	296.379	354.118	57.739	19,48%
Valore della produzione		97.886	97.878	97.879	1	0,00%
Costo della produzione		-45.550	-53.692	-62.266	-8.574	15,97%
Differenza		52.336	44.186	35.613	-8.573	19,40%
Proventi e oneri finanziari		11.192	13.575	13.936	361	2,66%
Rettifiche di valore di attività finanziarie		0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari		3	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio		-21	-22	-22	0	0,00%
Risultato d'esercizio		63.510	57.739	49.527	-8.212	14,22%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio		296.379	354.118	403.645	49.527	13,99%

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano i Trasferimenti da altre gestioni dell'INPS per 97.869 mgl/€ ed in particolare dal Fondo di previdenza esattoriali, come da deliberazione del Comitato amministratore n. 2 del 19 aprile 2007.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per 42.270 mgl/€, con un aumento di 6.880 mgl/€ rispetto all'aggiornato 2008 (19,4%), riconducibili per 41.270 mgl/€ all'onere per l'assegno straordinario a sostegno del reddito (1.564 unità) e per 1 mln/€ agli interventi formativi.

- Oneri diversi di gestione

Tale posta concerne principalmente:

1. i Valori di copertura di periodi assicurativi per 19.769 mgl/€, riguardanti il trasferimento per la contribuzione correlata per alimentare il conto assicurativo dei percettori dell'assegno straordinario, di cui 19.370 mgl/€ relativi al FPLD e 397 mgl/€ al Fondo esattoriali;
2. dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 254 mgl/€ con una flessione di 6 mgl/€ rispetto all'assestato 2008.

---

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

## Proventi ed oneri finanziari

### ➤ Altri proventi finanziari

Tali poste riguardano quasi esclusivamente gli Interessi sul conto corrente con l'INPS per 13.727 mgl/€ (13.366 mgl/€ nell'aggiornato 2008), in conseguenza delle maggiori disponibilità finanziarie utilizzate quasi esclusivamente nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>2</sup>.

## Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 403.838 mgl/€, un totale del passivo di 193 mgl/€ ed un patrimonio netto di 403.645 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ Immobilizzazioni

Tale posta concerne quasi esclusivamente le Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare la Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari per 4.854 mgl/€.

#### ➤ Attivo Circolante

Costituito esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 398.979 mgl/€ (+ 48.433 mgl/€ rispetto all'asestato 2008).

### Passivo.

#### ➤ Debiti - Obbligazioni.

Tale voce risulta integralmente costituita dai Debiti verso iscritti soci e terzi per prestazioni dovute per 193 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

---

<sup>2</sup> - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

Il decreto-legge n. 249/2004 convertito con modificazioni nella legge 3 dicembre 2004, n. 291, ha previsto l'istituzione presso l'INPS del "Fondo speciale per il sostegno del reddito e dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale del settore del trasporto aereo" con lo scopo di favorire il mutamento ovvero il rinnovamento delle professionalità attraverso :

- il finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale anche in concorso con gli appositi fondi nazionali, territoriali, regionali o comunitari;
- l'erogazione di specifici trattamenti dei lavoratori del settore in caso di riduzione dell'orario di lavoro, sospensioni temporanee dell'attività lavorativa o processi di mobilità da concordare tra azienda ed organizzazioni sindacali.

Il Fondo è alimentato da:

- un contributo dello 0,50% calcolato sulle retribuzioni di tutti i lavoratori delle aziende (di cui lo 0,375% a carico dei datori di lavoro e lo 0,125% a carico dei lavoratori);
- 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<sup>1</sup>.

Le prestazioni sono erogate nei limiti dei contributi e sono definite dagli operatori del settore aereo con le organizzazioni sindacali

---

1 - Ai sensi del Decreto Legge n. 134 del 28 agosto 2008, convertito con modificazioni in Legge n. 166 del 27 ottobre 2008, l'incremento è pari a 3 euro per passeggero, con versamento delle relative somme direttamente su una contabilità speciale dell'INPS presso la Tesoreria (art. 2). Di detta variazione l'Istituto dovrà tenere conto nella I^nota di variazione al preventivo 2009.

nazionali e di categoria comparativamente più rappresentative.

Per il preventivo relativo all'anno 2009, il risultato di esercizio si sostanzia in un utile di 23.031 mgl/€, con un aumento di 52 mgl/€ rispetto all'assestato 2008, come si evidenzia nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in migliaia di euro	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	23.490	63.156	86.135	22.979	36,38%
Valore della produzione	60.172	61.000	61.000	0	0,00%
Costo della produzione	-21.781	-40.117	-40.120	-3	0,01%
Differenza	38.391	20.883	20.880	-3	-0,01%
Proventi e oneri finanziari	1.279	2.098	2.153	55	2,62%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-4	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	39.666	22.979	23.031	52	0,23%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	63.156	86.135	109.166	23.031	26,74%

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Iscritto in bilancio per 6.000 mgl/€ è riferibile esclusivamente alle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti per il contributo ordinario dello 0,50% che è finalizzato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale.

- Altri ricavi e proventi

Si osservano le Entrate non classificabili in altre voci per 55.000 mgl/€, e riguardano l'addizionale comunale sui diritti di imbarco di 1 euro, come disposto dall'art. 6 – quater del D.L. n. 7/2005 convertito nella legge 31 marzo 2005 n. 43.

Dal Rendiconto generale dello Stato per l'anno 2007 si rileva che l'ammontare complessivo stanziato a tale titolo e di competenza 2007 a favore dell'INPS risulta pari a 75.199 mgl/€ e che, pertanto, si è ancora in attesa di ricevere la somma a saldo (22.801 mgl/€).

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 40.000 mgl/€ e, riguardano i trattamenti a favore dei lavoratori dipendenti interessati da riduzione dell'orario di lavoro, compresi i contratti di solidarietà, o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa o da processi di mobilità.

- Oneri diversi di gestione

Tale posta è costituita in larga parte dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 105 mgl/€ (103 mgl/€ nell'assestato 2008) e dai Trasferimenti passivi per 14 mgl/€ che riguardano le contribuzioni da devolvere agli Istituti di Patronato.

#### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari

Tale posta è riferibile principalmente agli Interessi sul conto corrente con l'INPS per 2.121 mgl/€ (2.066 mgl/€ nell'aggiornato 2008), in conseguenza delle maggiori disponibilità finanziarie utilizzate quasi esclusivamente nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup>.

---

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

3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

## Situazione patrimoniale

Lo stato patrimoniale alla fine del 2009 evidenzia un avanzo patrimoniale di 109.166 mgl/€ costituito da attività per 109.180 mgl/€ e passività per 14 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

### Attivo

#### ➤ Immobilizzazioni

Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare la Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali per 911 mgl/€.

#### ➤ Attivo Circolante

Costituito esclusivamente dalle Disponibilità, ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 108.266 mgl/€ (+ 22.818 mgl/€ rispetto all'assestato 2008).

### Passivo

#### ➤ Debiti - Obbligazioni.

In tale posta si rilevano esclusivamente i Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per 14 mgl/€ (dato invariato rispetto all'esercizio precedente).

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

## Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 delle "Poste Italiane S.p.A."

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

Con decreto del Ministro del lavoro e delle politiche sociali di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze n. 178 del 1 luglio 2005, è stato istituito un "Fondo di solidarietà per il sostegno del reddito, dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione professionale del personale di Poste Italiane S.p.A."

Detto Fondo è gestito da un Comitato amministratore nell'interesse dei lavoratori delle Poste Italiane S.p.A., al fine di favorire il mutamento e il rinnovamento delle professionalità nonché realizzare politiche attive di sostegno del reddito e dell'occupazione.

Il fondo provvede, in via ordinaria, a contribuire al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale e di specifici trattamenti in favore dei lavoratori interessati da riduzione dell'orario di lavoro o da sospensione temporanea dell'attività lavorativa e, in via straordinaria, all'erogazione di assegni straordinari per il sostegno del reddito per un massimo di 60 mesi.

Per tali prestazioni al Fondo è dovuto:

- un contributo ordinario (0,50% di cui 0,375% a carico dei lavoratori e lo 0,125% a carico del datore di lavoro) dello calcolato sull'imponibile previdenziale di tutti i lavoratori dipendenti a tempo indeterminato;
- un contributo addizionale a carico del datore di lavoro, in misura non superiore all'1,50%, in caso di fruizione di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;
- un contributo straordinario a carico del datore di lavoro per i

solli lavoratori interessati alla corresponsione degli assegni straordinari e la cui misura è determinata in termini percentuali dal Comitato amministratore in relazione al fabbisogno di copertura degli assegni e della contribuzione correlata.

Per il preventivo relativo all'anno 2009, il risultato di esercizio si sostanzia in un utile di 19.491 mgl/€, con un aumento di 20.080 mgl/€ rispetto all'assestato 2008, come si evidenzia nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
	in migliaia di euro				
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	3.622	22.878	22.289	-589	-2,57%
Valore della produzione	18.983	36.548	72.896	36.348	99,45%
Costo della produzione	-180	-37.838	-54.125	-16.287	43,04%
Differenza	18.803	-1.290	18.771	20.061	-1555,12%
Proventi e oneri finanziari	456	703	722	19	2,70%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-3	-2	-2	0	0,00%
Risultato d'esercizio	19.256	-589	19.491	20.080	-3409,17%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	22.878	22.289	41.780	19.491	87,45%

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenzia la somma di 72.896 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti che riguarda il contributo ordinario dello 0,50%, con una crescita di 36.348 mgl/€ rispetto all'assestato 2008<sup>1</sup> riferibili:

- per 20.927 mgl/€, al contributo ordinario (0,50%) destinato al finanziamento di programmi formativi di riconversione o riqualificazione professionale;

1 - Ai fini del raffronto dell'andamento della Gestione si precisa che con delibera del 18 dicembre 2007 il Comitato amministratore del Fondo in esame ha sospeso il versamento del contributo ordinario a carico del datore di lavoro per il periodo gennaio - dicembre 2008.

- per 36.565 mgl/€, al contributo straordinario a carico dei datori di lavoro per l'erogazione dell'assegno a sostegno del reddito;
- per 15.404 mgl/€, al contributo per la copertura assicurativa correlata dei periodi di erogazione dell'assegno straordinario.

### Costo della produzione

- Costi per l'acquisto di materie prime, sussidiarie, consumo e merci.  
Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 38.565 mgl/€ di cui 36.565 mgl/€ (25.486 mgl/€ nell'assestato 2008) riguardano gli assegni straordinari e 2.000 mgl/€ (1.160 mgl/€ nell'aggiornato 2008) gli interventi formativi.
- Oneri diversi di gestione  
Principalmente costituiti dalle Spese di amministrazione<sup>2</sup> per 107 mgl/€ con un aumento di 3 mgl/€ (pari al 2%) rispetto all'assestato 2008, nonché dai Trasferimenti all'IPOST per 15.404 mgl/€ (+ 4.342 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente).

### Proventi ed oneri finanziari

- Altri proventi finanziari  
Tale posta è riferibile ai Redditi e proventi patrimoniali per 722 mgl/€, in conseguenza delle maggiori disponibilità finanziarie utilizzate quasi esclusivamente nella concessione di anticipazioni alle gestioni deficitarie<sup>3</sup>.

### Situazione patrimoniale

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, si osserva un totale dell'attivo di 44.598 mgl/€, un totale del passivo di 2.818 mgl/€ ed un avanzo patrimoniale al 31 dicembre pari a 41.780 mgl/€. Si evidenziano le seguenti componenti.

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

3 - Gli interessi sono calcolati sulla base della percentuale del 4,522% fissata dal Commissario Straordinario con deliberazione n. 20 del 16 ottobre 2008.

**Attivo**

- **Immobilizzazioni**  
Tale posta concerne principalmente le Immobilizzazioni finanziarie ed in particolare la Quota di partecipazione all'acquisizione di immobili strumentali per 398 mgl/€.
- **Attivo Circolante**  
Costituito quasi esclusivamente dal Credito in c/c con l'INPS per 41.267 mgl/€ (25.154 mgl/€ nell'assestato 2008).

**Passivo**

- **Debiti - Obbligazioni**  
In tale posta si rilevano i Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici per 47 mgl/€ (+ 41 mgl/€ rispetto all'esercizio precedente).

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

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 2009

L'art. 1, comma 749, della legge finanziaria 2007, anticipando di un anno l'entrata in vigore della disciplina relativa alla previdenza complementare (d.lgs 5 dicembre 2005, n. 252), ha comportato l'attivazione, dal 1° gennaio 2007, di due nuove gestioni, avuto riguardo alle modalità esplicite o implicite di conferimento del TFR alle diverse forme di previdenza complementare.

Pertanto con l'art. 1, commi da 755 a 759 della citata legge finanziaria viene istituito presso l'INPS il "Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del trattamento di fine rapporto di cui all'art. 2120, del Codice civile", il quale viene gestito per conto dello Stato attraverso un apposito c/c di Tesoreria, alimentato, dalla medesima data di istituzione, dai versamenti effettuati dai datori di lavoro privati con 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 utilizzo.

Con successivo Decreto del Ministro del lavoro, di concerto con il Ministro dell'economia e delle finanze, del 30 gennaio 2007 (G.U. n. 26 del 1.02.2007) sono state dettate le disposizioni di attuazione delle nuove previsioni normative.

Il preventivo per l'anno 2009 del Fondo in esame presenta una situazione riepilogata nel prospetto che segue.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in mgl/€	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	5.384.289	5.714.591	5.907.754	193.163	3,38%
Costo della produzione	-5.384.207	-5.714.486	-5.907.649	-193.163	3,38%
Differenza	82	105	105	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari	0	0	0	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-82	-105	-105	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Tale posta è costituita dalle Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti per 5.918 mln/€ e riguarda per 5.884 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende con almeno 50 dipendenti che utilizzano il Mod. DM10 e per 34 mln/€ il contributo dovuto dalle aziende agricole con dipendenti.

#### Costo della produzione

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 1.430 mln/€ e attengono per 1.387 mln/€ al trattamento di fine rapporto spettante ai dipendenti e per 43 mln/€ alle anticipazioni sul TFR maturato corrisposte ai lavoratori.

- Accantonamento ai Fondi per oneri

Tale voce è esclusivamente interessata dall'Assegnazione al

Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da utilizzare per gli esercizi futuri che è pari a 67 mln/€.

➤ Oneri diversi di gestione

Tale posta è costituita esclusivamente dai Trasferimenti passivi allo Stato per 4.400 mln/€ (come previsto dalla normativa sul Fondo), nonché dalle Spese di amministrazione<sup>1</sup> per 3 mln/€ concernenti le attività di riscossione del contributo svolte per conto del Fondo.

### Situazione patrimoniale

Alla fine dell'esercizio 2009 il Fondo in esame presenta una situazione di pareggio per 2.074 mln/€.

#### Attivo

➤ Attivo Circolante

Pari a complessivi 1.176 mln/€ (indicato in bilancio per 1.152 mln/€ al netto del Fondo svalutazione crediti per 24 mln/€) è composto principalmente:

- dai Crediti verso iscritti, soci e terzi per 243 mln/€ relativi ai DM da aziende e per 2 mln/€ relativi ai DM degli agricoli dipendenti;
- dalle disponibilità costituite dal Credito in c/c con l'INPS per 932 mln/€ (- 6 mln/€ rispetto all'assestato 2008).

#### Passivo

➤ Fondi per rischi ed oneri

Tale voce è costituita esclusivamente dal Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del Fondo TFR da utilizzare per gli esercizi futuri per 1.934 mln/€ (+ 67 mln/€ rispetto all'esercizio precedente).

---

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

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

## INPS - Collegio Sindacale

- 41** Fondo speciale di previdenza per gli sportivi - art. 28 del D.L. 1° ottobre 2007, n. 159, convertito nella legge 29 novembre 2007, n. 222

## Relazione al Bilancio preventivo 2009

L'art. 28, commi 1 e 2, del D.L. 1 ottobre 2007, n. 159, convertito con modificazioni, nella legge 29 novembre 2007, n. 222, ha disposto - con decorrenza 3 ottobre 2007 - la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) e il conseguente subentro, in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, dell'INPS relativamente al ramo previdenziale<sup>1</sup> e dell'INAIL relativamente al ramo assicurativo. Con la stessa decorrenza, il personale della SPORTASS è stato provvisoriamente trasferito all'INPS ivi compreso il Direttore Generale<sup>2</sup>.

L'art. 28, comma 3, del decreto in parola ha previsto, inoltre, l'emanazione di appositi decreti (da adottarsi entro sessanta giorni dalla data di entrata in vigore dello stesso) con i quali saranno definite le modalità attuative del trasferimento del personale e dei beni mobili ed immobili all'INPS ed all'INAIL, nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente ed alla successione nei rapporti pendenti, inclusi quelli con le banche creditrici.

A tutt'oggi risulta emanato solo il DM 29 aprile 2008 (in G.U. n. 152 del 1.07.2008) avente ad oggetto il trasferimento del personale della cassa soppressa all'INPS e all'INAIL.

Si osserva inoltre, sul piano contabile, che il bilancio della Sportass alla data del 2 ottobre 2007 non risulta ancora approvato; di

---

1 - Incluso il Fondo di previdenza per gli sportivi, il Fondo dei medagliati olimpici, il Fondo Club Olimpico e il Fondo TFR dei tecnici della F.I.G.C.

2 - L'Amministrazione ha comunicato l'avvenuta cessazione del contratto con nota prot. n. 9256 del 14 ottobre 2008.

conseguenza l'Amministrazione non ha potuto recepire il patrimonio spettante all'Istituto né i Fondi che figurano nel bilancio della Gestione in esame.

Per l'esercizio 2009 è stato, pertanto, predisposto il conto economico con riferimento ai movimenti finanziari ed economici avvenuti dal 1° gennaio al 31 dicembre 2009 e lo stato patrimoniale con le sole poste conseguenti i movimenti del periodo in esame.

Descrizione	Consuntivo 2007	Preventivo aggiornato 2008	Preventivo 2009	Differenze Preventivo 2009 su Preventivo aggiornato 2008	
				Variazioni assolute	%
				in mgl/€	
Avanzo patrimoniale netto all'inizio dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Valore della produzione	7.000	5.716	11.616	5.900	103,22%
Costo della produzione	-7.006	-5.713	-11.613	-5.900	103,27%
Differenza	-6	3	3	0	0,00%
Proventi e oneri finanziari	10	0	0	0	0,00%
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0	0,00%
Proventi e oneri straordinari	0	0	0	0	0,00%
Imposte di esercizio	-4	-3	-3	0	0,00%
Risultato d'esercizio	0	0	0	0	0,00%
Avanzo patrimoniale netto alla fine dell'esercizio	0	0	0	0	0,00%

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

### Gestione economica

#### Valore della produzione

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

Si evidenzia la somma di 316 mgl/€ a titolo di Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti, dato invariato rispetto all'aggiornamento 2008.

- Altri ricavi e proventi.

Pari a 11.300 mgl/€, sono costituiti dal Trasferimento da altre gestioni dell'INPS ed in particolare dalla GIAS, ai sensi dell'art. 28, comma 3, della legge n. 222/2007.

### Costo della produzione.

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

Nell'ambito di tale posta si evidenziano le Spese per prestazioni per complessivi 5.103 mgl/€ e concernono il pagamento delle pensioni che si presume verranno erogate nell'anno 2009.

- Accantonamenti ai fondi per oneri

Pari a 6.415 mgl/€ (+ 5.666 mgl/€ rispetto all'assestato 2008), riguardano l'Assegnazione al Fondo di copertura per oneri futuri che dovranno essere sostenuti all'atto del recepimento di tutte le poste di bilancio della Sportass.

- Oneri diversi di gestione.

In tale posta si rilevano le Spese di amministrazione<sup>3</sup> per 94 mgl/€ (92 mgl/€ nell'aggiornato 2008).

### Situazione patrimoniale

Alla fine dell'esercizio 2009 il Fondo in esame presenta una situazione patrimoniale di pareggio per 12.753 mgl/€.

#### Attivo

Tale voce risulta composta esclusivamente dalle Disponibilità liquide ed in particolare dal Credito in c/c con l'INPS per 12.753 mgl/€ (6.338 mgl/€ nell'assestato 2008).

#### Passivo

E' composto quasi esclusivamente dal Fondo di copertura per oneri futuri per 12.753 mgl/€ (6.336 mgl/€ nell'esercizio precedente).

Il Collegio segnala all'Amministrazione ed ai ministeri vigilanti la necessità che venga posta in essere ogni iniziativa utile al fine di

---

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

definire il bilancio di liquidazione, propedeutico all'emanazione dei decreti ministeriali previsti dalla legge n. 222/2007.

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

Il Collegio dei sindaci

Maria Teresa Ferraro

Carlo Conte

Ludovico Anselmi

Francesco Cancellaro

Daniela Carlà

Mariano Martone

Emanuele Sferra

**DETERMINAZIONE N. 87**

24 NOVEMBRE 2008

Oggetto: Bilancio preventivo dell'INPS per l'anno 2009.

**IL COMMISSARIO STRAORDINARIO**

**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'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale", in attuazione del citato DPR n. 97/2003;

**Visto** il decreto del Presidente della Repubblica del 30 luglio 2008, con il quale è stato nominato il Presidente dell'INPS;

**Visto** il decreto del Ministro del Lavoro, della Salute e delle politiche sociali, adottato l'11 settembre 2008 di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, con il quale è stato nominato il Commissario Straordinario con il compito di esercitare i poteri del Consiglio di Amministrazione;

**Vista** la propria determinazione n. 36 del 23 ottobre 2008 con la quale è stato definito il nuovo ordinamento dei servizi centrali dell'Istituto in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 74 della legge 6 agosto 2008, n. 133 e nell'art.1, commi 7-9, della legge 28 dicembre 2007, n. 247;

**Vista** la propria determinazione n. 85 del 20 novembre 2008 con la quale è stato predisposto l'assestamento al Bilancio di previsione 2008;

**Tenuto conto** dell'esigenza di articolare il bilancio dell'Istituto in Centri di responsabilità corrispondenti al nuovo ordinamento dei servizi centrali dell'Istituto;

**Tenuto conto** dell'esigenza di istituire, di variare e di eliminare i capitoli come specificato nell'unito elenco;

**Visto** l' "Allegato tecnico" predisposto dal Direttore Generale;

**Con** il parere favorevole del Direttore Generale;

## **DETERMINA**

- **la ridenominazione** dei Centri di responsabilità come di seguito descritto:

UPB 1	D.C. Entrate
UPB 2	D.C. Pensioni
UPB 3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito
UPB 4	D.C. Risorse umane
UPB 5	D.C. Risorse strumentali
UPB 8	Altre strutture di Direzione Generale;

- **l' eliminazione** del Centro di responsabilità Sistemi informativi e Telecomunicazioni e del Centro di responsabilità Formazione e sviluppo competenze;

- **l'istituzione, la variazione e l'eliminazione** dei capitoli di cui all'unito elenco che fa parte integrante della presente determina;
- **di predisporre** il progetto del Bilancio preventivo finanziario generale, di competenza e di cassa ed economico-patrimoniale generale, per l'esercizio 2009, composto dai seguenti documenti che costituiscono parte integrante e sostanziale della presente determinazione:
  - Nota preliminare,
  - Allegato tecnico,
  - Preventivo finanziario "decisionale",
  - Preventivo finanziario "gestionale",
  - Quadro generale riassuntivo della gestione finanziaria,
  - Conto economico,
  - Quadro di riclassificazione dei presunti risultati economici,
  - Stato patrimoniale,
  - Tabella dimostrativa del risultato di amministrazione,
  - Preventivo economico e presunto stato patrimoniale dei fondi e delle gestioni amministrate.

IL COMMISSARIO STRAORDINARIO  
Antonio Mastrapasqua

## ELENCO DELLE VARIAZIONI AL PIANO DEI CAPITOLI

### CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

Nell'ambito della UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di entrata

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISUCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1102018	

Nell'ambito della UPB **"D.C. Risorse Umane"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	D.C. Risorse Umane	4U1102002	*

Nell'ambito della UPB **"Altre strutture di Direzione generale"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206027	

## CAPITOLI DA ELIMINARE E DI NUOVA ISTITUZIONE A SEGUITO DELLA VARIAZIONE DI UPB

### CAPITOLI DI ENTRATA

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **“D.C. Risorse Umane”**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Formazione	7E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	D.C. Risorse Umane	4E1307012

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **“D.C. Risorse strumentali”**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Prestazioni Pensionistiche	2E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5E1307002
Prestazioni a Sostegno del reddito	3E1307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5, C. 12 E 13, DL 463/83 CONVERTITO IN LEGGE 638/83	D.C. Risorse strumentali	5E1307007
Sistemi Informativi	6E1310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E1310012
Sistemi Informativi	6E4122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E4122028
Altre strutture di Direzione generale	8E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	D.C. Risorse strumentali	5E1307003

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **“D.C. Pensioni”**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Pensioni	2E1309005

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1309005

## CAPITOLI DI USCITA

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Risorse Umane"**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Formazione	7U1102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA ED ESTERNA, ETC)	D.C. Risorse Umane	4U1102013	*
Formazione	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	D.C. Risorse Umane	4U1102031	*

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB “**D.C. Risorse strumentali**”

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS. PER VISURE E CERTIF. IPOCATASTALI PER ESECUZ. IMMOBIL. E ALTRI ACCERTAM. PER RECUP. CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Entrate contributive	1U1104047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE 448/1998	D.C. Risorse strumentali	5U1104047	*
Entrate contributive	1U1210003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1210003	*
Prestazioni Pensionistiche	2U1104032	SPESE PER L'ACQUISTO DI VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5U1104032	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	D.C. Risorse strumentali	5U1104037	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12 <sup>A</sup> E 13 <sup>A</sup> DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	D.C. Risorse strumentali	5U1104038	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	D.C. Risorse strumentali	5U1102028	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	D.C. Risorse strumentali	5U1102030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104008	SPESE PER CONCORSI	D.C. Risorse strumentali	5U1104008	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104019	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	D.C. Risorse strumentali	5U1104044	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	D.C. Risorse strumentali	5U1104053	*
Sistemi informativi	6U1104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U1104041	*
Sistemi informativi	6U1104042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	D.C. Risorse strumentali	5U1104042	*

Sistemi informativi	6U1104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	D.C. Risorse strumentali	5U1104049	*
Sistemi informativi	6U1104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104050	*
Sistemi informativi	6U1104051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	D.C. Risorse strumentali	5U1104051	*
Sistemi informativi	6U2112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U2112008	*
Sistemi informativi	6U2112009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	D.C. Risorse strumentali	5U2112009	*
Sistemi informativi	6U2112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	D.C. Risorse strumentali	5U2112012	*
Sistemi informativi	6U4121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA A ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5U4121028	
Formazione	7U1104062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	D.C. Risorse strumentali	5U1104062	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1101001	
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101002	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	D.C. Risorse strumentali	5U1101003	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	D.C. Risorse strumentali	5U1101004	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101005	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101006	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101007	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	D.C. Risorse strumentali	5U1104001	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1104007	*

Altre strutture di Direzione generale	8U1104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	D.C. Risorse strumentali	5U1104017	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104022	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104024	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104025	SPESE DI CONSULENZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104025	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104058	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104060	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	D.C. Risorse strumentali	5U1104061	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DISABILITA'	D.C. Risorse strumentali	5U1104064	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U1104090	
Altre strutture di Direzione generale	8U1206076	BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	D.C. Risorse strumentali	5U1206076	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1206082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1206082	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1210090	SPESE DIVERSE DEL SOPPRESSO SCAU (LITI, ARBITRAGGI E STAMPA RIVISTA DELL'ENTE)	D.C. Risorse strumentali	5U1210090	
Altre strutture di Direzione generale	8U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U2112090	

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3U1205018

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Pensioni"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	D.C. Pensioni	2U1210005

## CAPITOLI VARIATI NELL'OGGETTO

### CAPITOLI DI ENTRATA

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998, ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000 E ART. 19 DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203005	
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA, CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI, ED AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 25,26,55 E 56, DELLA LEGGE N. 247/2007	Altre strutture di Direzione generale	8E1203216	
RIMBORSO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITA' AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE, DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETA' DA QUESTI DERIVATE DI CUI ALL'ART. 1 BIS, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 291/2004 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 134/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 166/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203580	

### CAPITOLI DI USCITA

TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59, DELLA LEGGE N. 266/2005 E ALL'ART. 61, COMMA 1, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206025	*
--	---------------------------------------	-----------	---

## CAPITOLI VARIATI NELL'OGGETTO A SEGUITO DELLA CONFLUENZA DEI CORRISPONDENTI CAPITOLI DI ALTRE UPB NEL CENTRO DI RESPONSABILITA' RISORSE STRUMENTALI

<i>Attuale UPB di appartenenza</i>	<i>Capitoli da eliminare</i>	<i>Descrizione attuale</i>	<i>Capitolo variato</i>	<i>Nuova descrizione</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI	5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	
Prestazioni Pensionistiche	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)	5U1104020		
Altre strutture di Direzione generale	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	5U1104020		
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	
Sistemi informativi	6U1104040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	5U1104040	STAMPATI , NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	*

**Gestione Commissariale**  
*(Decreto interministeriale 11 settembre 2008)*

**Bilancio di previsione dell'Inps**  
**per l'anno 2009**

**Relazione**

## Indice

### 1 Premessa

#### Parte Prima

##### I risultati previsti per il 2009

- 1 La sintesi dei risultati aggiornati della Gestione Generale
- 2 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 dell'onere di ciascuna mensilità di pensione erogata
  - 4.2 Gli apporti dello Stato a copertura dell'onere delle pensioni di invalidità liquidate con decorrenza anteriore 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 2009
  - 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

## 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

## PREMESSA

Con decreto del Presidente della Repubblica del 30 luglio 2008, registrato dalla Corte dei Conti il 3 settembre 2008, il Dott. Antonio Mastrapasqua è stato nominato, per la durata di un quadriennio, Presidente dell'Istituto Nazionale della Previdenza Sociale (INPS).

Con successivo decreto 11 settembre 2008, il Ministro del Lavoro, della Salute e delle Politiche Sociali, di concerto con il Ministro dell'Economia e delle Finanze, ha nominato non oltre la data del 31 marzo 2009 il Dott. Antonio Mastrapasqua Commissario Straordinario dell'INPS con il compito di esercitare i poteri del Consiglio di Amministrazione e di adottare i provvedimenti di riorganizzazione e di riordino previsti dal decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6 agosto 2008, n. 133 (art. 74, comma 1, lettere da a) a c) e comma 2 – art. 26 ) e dall'art. 1, commi 7-9, della legge 28 dicembre 2007, n. 247.

Per effetto del predetto decreto interministeriale 11 settembre 2008 la presente relazione è presentata dalla Gestione Commissariale.

Si segnala inoltre che a seguito dell'adozione dei provvedimenti previsti dalle citate disposizioni contenute nell'art. 74 della legge 6 agosto 2008, n. 133 e nell'art. 1, commi 7-9, della legge 28 dicembre 2007, n. 247, con i quali sono stati ridotti gli assetti organizzativi attraverso la concentrazione delle funzioni istituzionali e l'unificazione delle strutture che svolgono funzioni logistiche e strumentali e la razionalizzazione delle procedure di acquisto di beni e servizi, si è reso necessario attuare una revisione anche a livello di rappresentazione contabile di alcune posizioni finanziarie riguardanti sia l'attività istituzionale che il funzionamento dell'Ente.

In tale ottica nella predisposizione del bilancio di previsione 2009 si è proceduto:

- ad articolare il bilancio in n. 6 UPB, tenendo conto che le risorse in entrata e uscita della Direzione Centrale sistemi informativi e telecomunicazioni, responsabile dell'UPB 6, vengono trasferite alla UPB 5 e che le funzioni della Direzione Centrale formazione e sviluppo competenze, responsabile dell'UPB 7, e le sole risorse per la formazione interna confluiscono nell'UPB 4;

- ad accentrare le risorse finanziarie per l'acquisto di beni e servizi - e delle relative entrate/recuperi - nella Direzione Centrale risorse strumentali, UPB 5, ove viene realizzata la concentrazione degli acquisti dell'INPS e che funzionalmente diviene la struttura deputata alla gestione di tutte le procedure di acquisto di beni e servizi necessari per garantire la funzionalità operativa dell'Istituto nelle sue varie articolazioni.

## PARTE PRIMA

### I RISULTATI PREVISTI PER IL 2009

#### 1. LA SINTESI DEI RISULTATI AGGIORNATI DELLA GESTIONE GENERALE

#### Bilancio finanziario di competenza – anno 2009 (in milioni di euro)

A G G R E G A T I	ENTRATE	USCITE
- correnti	236.064	225.341
- in conto capitale	9.493	9.773
- per partite di giro	31.048	31.048
<b>TOTALE</b>	<b>276.605</b>	<b>266.162</b>
<b>AVANZO FINANZIARIO DI COMPETENZA (a)</b>	-----	<b>10.443</b>

(a) Determinato dalla somma algebrica tra il saldo positivo di 10.723 mln. di euro delle partite correnti e quello negativo di 280 mln delle partite in conto capitale.

#### Situazione Amministrativa presunta - anno 2009 in milioni di euro

<b>Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2009</b>	<b>41.977</b>
<b>Residui attivi</b>	<u><b>94.725</b></u>
<b>Residui passivi</b>	<u><b>76.694</b></u>
<b>Situazione amministrativa presunta al 31/12/2009 (a)</b>	<b>60.008</b>

(a) Si evidenzia che alla consistenza di cassa, depositata per un importo di 36.815 milioni di euro presso la Tesoreria Centrale dello Stato, fanno riscontro, tra i residui passivi, le anticipazioni di Tesoreria e dello Stato per 52.356 mln di euro di cui 20.201 mln di euro per anticipazioni sul fabbisogno delle gestioni previdenziali

**Patrimonio netto al 31/12/2009  
in milioni di euro**

<b>Totale attivo</b>	<b>142.386</b>
<b>Totale passivo</b>	<b>90.137</b>
<b>Patrimonio netto</b>	<b>52.249</b>

**Risultato economico di esercizio – anno 2009  
in milioni di euro**

<b>Differenza tra valore e costo della produzione</b>	<b>9.046</b>
<b>Proventi ed oneri finanziari</b>	<b>-143</b>
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	<b>-1</b>
<b>Proventi ed oneri straordinari</b>	<b>2</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>-181</b>
<b>Risultato economico anno 2009</b>	<b>8.723</b>

I dati per l'anno 2009 emergenti dal progetto di bilancio di previsione redatto sulla base della legislazione vigente al 31 agosto 2008, si riassumono nei valori di seguito indicati posti a confronto con i risultati delle previsioni assestate dell'anno 2008 in corso di approvazione (*cfr. Tabella n. 1.1*).

**BILANCIO DI PREVISIONE PER L'ANNO 2009  
A LEGISLAZIONE VIGENTE  
in milioni di euro**

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>PREVISIONI ANNO 2009 1</b>	<b>PREVISIONI ANNO 2008 2</b>	<b>VARIAZIONI ASSOLUTE 2009/2008 3 ( 1 - 2 )</b>
<b>1. GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</b>			
* Risultato di parte corrente	10.723	11.639	-916
* Risultato complessivo	10.443	11.275	-832
<b>2. APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO (in termini finanziari di cassa)</b>	<b>81.633</b>	<b>77.913</b>	<b>3.720</b>
<b>* TRASFERIMENTI DI BILANCIO</b>	<b>78.387</b>	<b>75.805</b>	<b>2.582</b>
* Gestione interventi Stato	64.587	62.088	2.499
* Gestione invalidi civili	13.800	13.717	83
<b>* ANTICIPAZIONI DI CASSA</b>	<b>3.246</b>	<b>2.108</b>	<b>1.138</b>
* Anticipazioni Tesoreria – Gestioni assistenziali	0	0	0
* Anticipazioni Tesoreria – Fondo di riserva	0	0	0
* Anticipazioni Stato – Gestioni previdenziali	3.246	2.108	1.138
<b>3. RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO (a)</b>	<b>8.723</b>	<b>11.068</b>	<b>-2.345</b>
* Gestioni previdenziali	9.172	11.498	-2.326
* Fondo di riserva per spese impreviste	-449	-430	-19
<b>4. PATRIMONIO NETTO (a)</b>	<b>52.249</b>	<b>43.526</b>	<b>8.723</b>
* Gestioni previdenziali	55.130	43.956	9.174
* Fondo di riserva per spese impreviste	-881	-430	-451

(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

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 0 8 PREVISIONI AGGIORNATE</b>	<b>2 0 0 9 PREVISIONI ORIGINARIE ( 1 )</b>	<i>Variazioni rispetto alle previsioni aggiornate 2008</i>
<u><b>GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE</b></u>			
1. Risultato economico di esercizio	11.068	8.723	-2.345
2. Patrimonio netto al 31 dicembre	43.526	52.249	8.723
<u><b>GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA</b></u>			
1. Risultato di parte corrente	11.639	10.723	-916
2. Risultato in conto capitale	-364	-280	84
3. Risultato complessivo	11.275	10.443	-832
4. Entrate contributive	144.653	149.504	4.851
5. Trasferimenti da bilancio	79.304	82.400	3.096
6. Prestazioni istituzionali	196.864	205.798	8.934
<u><b>GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA</b></u>			
1. Anticipazioni di cassa	2.108	3.246	1.138
2. Apporti complessivi dello Stato (2)	77.913	81.633	3.720

(1) Previsioni a legislazione vigente.

(2) Trasferimenti di bilancio e Anticipazioni di cassa.

Gli effetti complessivi delle valutazioni previsionali per l'anno 2009 si traducono sul bilancio in:

- un avanzo economico di esercizio di 8.723 milioni di euro con un decremento di 2.345 mln di euro rispetto all'avanzo di 11.068 milioni previsto per l'anno 2008;
- un patrimonio netto di 52.249 milioni di euro rispetto a quello di 43.526 milioni previsto alla fine del 2008, con un incremento di 8.723 milioni per effetto del risultato economico di esercizio previsto per il 2009;
- un avanzo finanziario di parte corrente di 10.723 milioni di euro con una riduzione di 916 milioni di euro rispetto all'avanzo di 11.639 milioni previsto per il 2008;
- un avanzo finanziario complessivo di 10.443 milioni di euro con un decremento di 832 milioni rispetto all'avanzo di 11.275 milioni previsto per il 2008;
- un differenziale di cassa positivo pari 1.468 milioni di euro, con un decremento di 1.100 milioni rispetto al differenziale positivo di 2.568 milioni previsto per il 2008;
- un avanzo di amministrazione di 60.008 milioni di euro rispetto all'avanzo di 49.565 milioni previsto alla fine del 2008, con un incremento di 10.443 milioni per effetto dell'avanzo finanziario complessivo previsto per il 2009.

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 19.522.092 soggetti con un incremento dello 0,8% (+148.250 unità) rispetto a 19.374.851 soggetti del 2008. La maggiore crescita riguarda essenzialmente il Fondo pensioni lavoratori dipendenti (+110.000 iscritti, pari ad una crescita dello 0,9%), gli esercenti attività commerciali (+20.000 iscritti, pari ad una crescita dell'1,0%) e la Gestione dei lavoratori parasubordinati (+28.400 iscritti, pari ad una crescita dell'1,5%);

- dalla lotta all'evasione e all'elusione contributiva;
- dall'aumento al 25% dell'aliquota contributiva dovuta dagli iscritti alla Gestione Parasubordinati che non risultano assicurati presso altre forme obbligatorie. (*art. 1, comma 79, legge 24 novembre 2007, n. 247*);
- dall'aumento di 0,20 punti percentuali dell'aliquota contributiva IVS a carico dei datori di lavoro agricoli (*art. 3, comma 1, del decreto legislativo 16 aprile 1997, n. 146*);
- di maggiori trasferimenti dello Stato (+934 milioni di euro) per l'adeguamento dell'apporto (+748 milioni) a copertura dell'onere relativo a ciascuna mensilità di pensione erogata e dell'apporto (+186 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 2009 è stato stimato in 701.454 trattamenti con un incremento 49.331 pensioni (+7,6%) rispetto a 652.123 pensioni stimate per il 2008. Il maggior incremento (30.200 trattamenti) riguarda le pensioni dei parasubordinati (62.800 nuove liquidazioni previste nel 2009 rispetto a 32.600 del 2008).

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel 2009 è stato stimato in 704.896 trattamenti con un incremento di 9.439 pensioni (+1,4%) rispetto a 695.457 pensioni stimate per il 2008.

Il numero delle pensioni vigenti al 31 dicembre 2009 è stato stimato in 16.082.634 trattamenti con un decremento netto di 3.442 pensioni rispetto a 16.086.076 pensioni stimate vigenti al 31 dicembre 2008;

- dell'onere della perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2009, che comporta una rivalutazione dei trattamenti del 3,4%;
- delle spese di funzionamento che, in termini finanziari di competenza, sono state quantificate in 3.884 milioni di euro con un incremento di 109 milioni rispetto a 3.775 milioni delle previsioni aggiornate per l'anno 2008;

- delle numerose norme direttamente interessanti l'Istituto emanate con il decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito con modificazioni nella legge 6 agosto 2008 n. 113, tra le quali si segnalano quelle che dispongono:
  - la piena cumulabilità dal 1° gennaio 2009 tra pensione diretta di anzianità e redditi da lavoro autonomo e dipendente, nonché il riordino della disciplina in materia di cumulo tra pensione e reddito di lavoro nel sistema contributivo, uniformandola a quella prevista nei regimi retributivo e misto (*art. 19*);
  - la corresponsione degli assegni sociali agli aventi diritto che abbiano soggiornato legalmente in via continuativa nel territorio nazionale per almeno cinque anni. (*art. 20, comma 10*);
  - la riduzione dal 1° gennaio 2009 del 50% della spesa sostenuta nel 2007 dalle amministrazioni per la stampa di relazioni e pubblicazioni previste da leggi e regolamenti e distribuite gratuitamente o inviate ad alte pubbliche amministrazioni (*art. 27, comma 1*);
  - le misure di semplificazione in materia di adempimenti obbligatori di natura formale nella gestione dei rapporti di lavoro con l'istituzione del libro unico del lavoro nel quale devono essere iscritti tutti i lavoratori e annotate tutte le dazioni in danaro o in natura corrisposte o gestite dal datore di lavoro. Sono introdotte sanzioni per le violazioni dell'obbligo di istituzione e tenuta del libro unico, nonché per l'omessa esibizione dello stesso agli organi di vigilanza (*art. 39*);
  - l'obbligo per la pubblica amministrazione di approvvigionarsi di combustibile da riscaldamento e dei relativi servizi nonché di energia elettrica mediante le convenzioni Consip Spa o comunque a prezzi inferiori o uguali a quelli praticati dalla Consip Spa. (*art. 48*);
  - la riduzione delle piante organiche e il contenimento delle assunzioni con la conseguente rideterminazione entro il 31 dicembre 2008 della programmazione triennale del fabbisogno di personale delle pubbliche amministrazioni (*art. 66*);
  - la riduzione dell'ammontare dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa che non può eccedere quello previsto per il 2004 ridotto del 10 per cento (*art. 67, comma 5*);

- la corresponsione ai dipendenti delle pubbliche amministrazioni, nei primi dieci giorni di assenza per malattia, del solo trattamento economico fondamentale con esclusione di ogni indennità o emolumento, comunque denominati, aventi carattere fisso e continuativo, nonché di ogni altro trattamento accessorio (*art. 71, comma 1*);
- la progressiva riduzione del personale mediante l'introduzione dell'istituto dell'esonero dal servizio, da attuarsi su base volontaria per il triennio 2009-2011. La posizione di esonero può essere riconosciuta solo al personale che si trovi nel corso del quinquennio antecedente la data di maturazione dell'anzianità massima contributiva di 40 anni. (*art. 72, comma 1*);
- la possibilità per le amministrazioni pubbliche di risolvere, con un preavviso di sei mesi, il rapporto di lavoro con il personale dipendente che possiede un'anzianità contributiva di 40 anni (*art. 72, comma 11*);
- il ridimensionamento, entro il 31 ottobre 2008, degli assetti organizzativi esistenti secondo principi di efficienza, razionalità ed economicità, riducendo in corrispondenza le dotazioni organiche. Tale ridimensionamento dovrà comportare la riduzione degli uffici dirigenziali di livello generale e di quelli di livello non generale, in misura non inferiore, rispettivamente, al 20 e al 15 per cento, e un decremento delle dotazioni organiche del personale non dirigenziale non inferiore al 10 per cento della relativa spesa. (*art. 74, comma 1*);
- l'attuazione dal 1° gennaio 2009 al 31 dicembre 2009, da parte dell'INPS, di un piano straordinario di 200.000 accertamenti di verifica nei confronti dei titolari di benefici economici di invalidità civile. (*art. 80*)

Una considerazione merita l'andamento dei principali aggregati del bilancio che concorrono alla formazione dei risultati previsti per l'anno 2009.

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 149.504 milioni di euro con un incremento del 3,4% (+4.851 milioni in valore assoluto) rispetto a 143.837 milioni previsti per il 2008.

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

Nell'ambito delle entrate contributive il gettito relativo ai contributi a carico delle aziende che operano con il sistema del conguaglio è stato valutato in 120.555 milioni di euro, con un incremento del 3,3% (+3.865 milioni in valore assoluto) rispetto a 116.690 milioni previsti per il 2008.

I "trasferimenti dal bilancio dello Stato" a copertura di oneri non previdenziali sono stati complessivamente iscritti in 82.440 milioni di euro con un incremento di 3.096 milioni rispetto a 79.304 milioni del 2008. Avuto riguardo alla destinazione gli apporti si riferiscono per:

- 66.023 milioni alla copertura degli oneri a carico della "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (63.735 milioni nel 2008);
- 16.377 milioni alla copertura degli oneri per l'erogazione delle prestazioni, assegni ed indennità agli invalidi civili (15.569 milioni nel 2008).

Sul piano delle uscite le "prestazioni istituzionali" dovrebbero comportare una spesa di 205.798 milioni di euro con un incremento netto del 4,5% (+8.934 milioni in valore assoluto) rispetto a 196.864 milioni del 2008.

In particolare la "spesa per pensioni" è stata valutata in 174.017 milioni di euro con un incremento netto del 4,3% (+7.212 milioni in valore assoluto) rispetto a 166.805 milioni prevista per il 2008.

\* \* \*

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 2008, non comprendono gli effetti:

- delle leggi e dei decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2008 che esplicano effetti giuridici sulla gestione dell'Inps dall'anno 2009;
- dei disegni di legge in corso di perfezionamento e riguardanti la manovra di finanza pubblica (*Disegno di legge finanziaria per l'anno 2009 attualmente al Senato della Repubblica e rubricato con il n. 1209*);

- del quadro macro-economico previsto dalla "*Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2009*" presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 23 settembre 2008;

In relazione a quanto sopra rappresentato si ritiene opportuno, come per gli esercizi precedenti, di rinviare la compilazione del "Bilancio di previsione programmatico 2009/2011" contestualmente alla "Prima nota di variazione" del Bilancio di previsione 2009 che recepirà gli effetti:

2. del quadro di riferimento economico previsto dalla "Relazione previsionale e programmatica per l'anno 2009" presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 23 settembre 2008 rispetto al quadro economico del "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2009/2013" presentato dal Consiglio dei Ministri e dal Ministro dell'economia e delle finanze il 18 giugno 2008 ed utilizzato per le valutazioni previsionali dell'Inps per l'anno 2009;
2. del quadro di riferimento normativo che comprenderà le leggi e i decreti pubblicati dalla Gazzetta ufficiale dal 1° settembre al 31 dicembre 2008, compresa la legge finanziaria 2009.

## **2. L'ANDAMENTO DELLA SPESA PENSIONISTICA E L'INCIDENZA SUL PIL**

La spesa per Rate di pensione dell'anno 2009 - espressa in termini finanziari di competenza - è stata valutata in 174.017 milioni di euro con un incremento del 4,3% (+7.212 mln. in valore assoluto) rispetto a 166.805 milioni di euro del 2008 (cfr. Tabella n. 1.2.).

In particolare la spesa si riferisce per:

- 161.111 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 4,5% (+6.976 milioni di euro in valore assoluto) rispetto a 154.135 milioni di euro del 2008;
- 12.906 milioni di euro alle rate di pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento dell'1,9% (+236 milioni di euro in valore in valore assoluto) rispetto a 12.670 milioni di euro del 2008.

Per offrire inoltre maggiori elementi di valutazione sull'evoluzione della spesa pensionistica, nella Tabella n. 1.2. 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 2004 al 2007 e presunta per gli anni 2008 e 2009.

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

- per il 9,76% nel 2007;
- per il 9,70% nel 2008;
- per il 9,84% nel 2009.

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

- per il 10,56% nel 2007,
- per il 10,50% nel 2008;
- per il 10,63% nel 2009.

### 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)
2004	10,61	9,70	7,99
2005	10,66	9,77	8,07
2006	10,60	9,74	8,05
2007	10,56	9,76	8,04
2008	10,50	9,70	7,99
2009	10,63	9,84	8,11

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

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

**Tabella n. 1.2. - 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	2004	2005	2006	2007	2008	2009	Variazioni assolute 2009 / 2008	Variazioni in % 2009 / 2008
<b>1 PRODOTTO INTERNO LORDO NOMINALE (1)</b>	<b>1.391.530</b>	<b>1.428.375</b>	<b>1.479.981</b>	<b>1.535.540</b>	<b>1.588.803</b>	<b>1.637.199</b>	<b>48.396</b>	<b>3,0</b>
<b><u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - VALORI ASSOLUTI</u></b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI (2)</b>	<b>134.989</b>	<b>139.599</b>	<b>144.189</b>	<b>149.898</b>	<b>154.135</b>	<b>161.111</b>	<b>6.976</b>	<b>4,5</b>
1 Gestioni previdenziali	111.177	115.319	119.123	123.412	126.902	132.816	5.914	4,7
2 Gestione interventi dello Stato	23.812	24.280	25.066	26.486	27.233	28.295	1.062	3,9
* in % della spesa complessiva	17,6%	17,4%	17,4%	17,7%	17,7%	17,6%		
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>12.679</b>	<b>12.631</b>	<b>12.648</b>	<b>12.328</b>	<b>12.670</b>	<b>12.906</b>	<b>236</b>	<b>1,9</b>
1 Pensioni e assegni sociali, assegni vitalizi	3.499	3.523	3.641	3.717	3.868	4.089	221	5,7
2 Pensioni CDCM ante 1989	4.463	4.202	3.965	3.687	3.574	3.406	-168	-4,7
3 Pensionamenti anticipati	1.336	1.378	1.576	1.351	1.364	1.385	21	1,5
4 Pensioni ostetriche ex Enpao	5	5	5	5	4	4	0	0,0
5 Pensioni invalidi civili (da 1° novembre 1998) (3)	3.325	3.462	3.398	3.505	3.798	3.957	159	4,2
6 Pensioni invalidi civili - maggiorazione sociale (4)	51	61	63	63	62	65	3	4,8
<b>COMPLESSO</b>	<b>147.668</b>	<b>152.230</b>	<b>156.837</b>	<b>162.226</b>	<b>166.805</b>	<b>174.017</b>	<b>7.212</b>	<b>4,3</b>
<b><u>SPESA PENSIONISTICA DELL'INPS - INCIDENZA % SUL PIL NOMINALE</u></b>								
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>9,70</b>	<b>9,77</b>	<b>9,74</b>	<b>9,76</b>	<b>9,70</b>	<b>9,84</b>		
1 Gestioni previdenziali	7,99	8,07	8,05	8,04	7,99	8,11		
2 Gestione interventi dello Stato	1,71	1,70	1,69	1,72	1,71	1,73		
<b>2 PENSIONI EROGATE PER C/ DELLO STATO</b>	<b>0,91</b>	<b>0,88</b>	<b>0,85</b>	<b>0,80</b>	<b>0,80</b>	<b>0,79</b>		
<b>COMPLESSO</b>	<b>10,61</b>	<b>10,66</b>	<b>10,60</b>	<b>10,56</b>	<b>10,50</b>	<b>10,63</b>		

(1) Il PIL degli anni 2008 e 2009 è quello previsto dal "Documento di programmazione economico-finanziaria per gli 2009/2013" presentato dal Consiglio dei Ministri e dal Ministro dell'economia e delle finanze il 18 giugno 2008.

(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 2009" 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 2008 (*provvedimenti pubblicati dalla Gazzetta Ufficiale*) che esplicano effetti giuridici sulla gestione INPS dell'anno 2009.

##### 1.2. Il Quadro di riferimento economico

Ai fini della determinazione degli elementi necessari per la compilazione del bilancio preventivo 2009 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 2009/2013"*, presentato dal Consiglio dei Ministri e dal Ministro dell'economia e delle finanze il 18 giugno 2008.

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 2009 è caratterizzato:

- da una crescita del PIL dello 0,9% in termini reali;
- da un tasso d'inflazione programmata, ai fini della perequazione automatica delle pensioni del 2009, dell'1,5%;

- da una crescita dell'occupazione complessiva – dipendente ed autonoma – dello 0,5%;
- per il lavoro dipendente da una crescita:
- dell'occupazione complessiva: +0,9% per l'intera economia, +0,3% per l'industria in senso stretto, +0,8% per i servizi;
- delle retribuzioni nominali lorde dei dipendenti: +2,5% per l'intera economia, +2,3% per l'industria in senso stretto, +1,4% per i servizi;
- delle retribuzioni globali dei dipendenti: +3,4% per l'intera economia, +2,6% per l'industria in senso stretto, +2,2% 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 2009**

*Variazioni % rispetto all'anno precedente*

PARAMETRI		PREVISIONI 2008 ( 1 )	VARIAZIONI PROPOSTE	PREVISIONI 2009 ( 1 )
1. Prodotto interno lordo in termini reali		0,5	0,4	0,9
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>		3,4	-1,9	1,5
3. Occupazione complessiva <i>(unità standard di lavoro)</i>	* lavoro dipendente ed autonomo	0,7	-0,2	0,5
4. Occupazione dipendente <i>(unità standard di lavoro)</i>	* intera economia	1,1	-0,2	0,9
	* industria in senso stretto	-0,4	0,7	0,3
	* servizi	1,9	-1,1	0,8
5. Retribuzioni lorde per dipendente <i>(tassi di sviluppo nominali)</i>	* intera economia	2,9	-0,4	2,5
	* industria in senso stretto	2,8	-0,5	2,3
	* servizi	4,3	-2,9	1,4
6. Retribuzioni lorde globali dipendenti	* intera economia	4,1	-0,7	3,4
	* industria in senso stretto	2,4	0,2	2,6
	* servizi	6,2	-4,0	2,2

(1) Fonte: Documento di programmazione economico-finanziaria per gli anni 2009/2013 presentato dal Consiglio dei Ministri e dal Ministro dell'economia e delle finanze il 18 giugno 2008.

## 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 2009" - presentata dal Ministro dell'economia e delle finanze il 23 settembre 2008 - che fornisce i dati fondamentali dell'economia italiana nel 2009 e sulle possibili evoluzioni nel 2010 e nel medio periodo.

La Relazione, in sintesi, evidenzia "*<Omissis...>Nel complesso, la crescita italiana è prevista al ribasso rispetto alle previsioni di giugno. L'espansione del PIL è stimata attestarsi allo 0,5 per cento nel 2009 (0,9 per cento indicato nel DPEF). Anche il profilo di medio termine risulterebbe lievemente più basso rispetto a quanto precedentemente stimato: il PIL crescerebbe mediamente poco al di sopra dell'1 per cento.*

*La crescita dell'economia italiana continuerebbe a essere inferiore all'area dell'euro, nonostante gli effetti diretti della crisi finanziaria siano contenuti rispetto agli altri paesi europei. La debolezza dell'economia italiana è quindi legata soprattutto a fattori strutturali.*

*Nel 2009, la domanda nazionale apporterebbe un contributo pari a 0,5 punti percentuali (di cui 0,1 punti per investimenti e 0,3 punti per spesa delle famiglie). Il settore estero darebbe un contributo nullo.*

*I consumi delle famiglie crescerebbero dello 0,6 per cento, in recupero rispetto all'anno precedente. Sulle decisioni di spesa delle famiglie peserebbe ancora una crescita dei prezzi al consumo mediamente elevata, parzialmente compensata dalla tenuta del mercato del lavoro. Negli anni seguenti si proietta una dinamica di crescita media pari a circa l'1,5 per cento.*

*Gli investimenti in macchinari e attrezzature, favoriti dal miglioramento delle prospettive della domanda mostrerebbero un incremento pari all'1,1 per cento. Nel medio periodo, tenuto conto della ritrovata vivacità delle esportazioni e del commercio internazionale, gli investimenti in macchinari e attrezzature crescerebbero in media a tassi superiori al 2,0 per cento.... <<omissis>>*

*Nonostante la crescita della produttività risulti sostanzialmente nulla, la crescita dell'occupazione, misurata in termini di unità di lavoro, sarà ancora moderatamente positiva, attestandosi allo 0,5 per cento. Tra i settori, quello dei servizi privati mostrerebbe la dinamica più accentuata, seppur in rallentamento rispetto al 2008.*

*Negli anni seguenti l'occupazione è stimata crescere in media dello 0,6-0,7 per cento all'anno. Il tasso di disoccupazione si ridurrebbe gradualmente dal 5,9 per cento nel 2009 al 5,5 per cento nel 2013.*

*Tenuto conto delle stime contenute nel quadro programmatico della finanza pubblica per il settore pubblico, le retribuzioni lorde per dipendente crescerebbero del 2,4 per cento rispetto al 2008. Unitamente alla crescita nulla*

*della produttività del lavoro, il costo del lavoro per unità di prodotto crescerebbe del 2,5 per cento.*

*Nel medio periodo l'incremento moderato delle retribuzioni nominali, intorno al 2,0 per cento, e un graduale recupero di produttività conterrebbero la dinamica attesa del costo del lavoro per unità di prodotto e dell'inflazione interna. Coerentemente con la moderazione delle pressioni inflazionistiche esterne, l'inflazione misurata dal deflatore dei consumi privati dovrebbe attestarsi in media lievemente al di sotto del 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 2008.

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.

Come già segnalato in premessa, a seguito dell'adozione dei provvedimenti previsti dalle disposizioni contenute nell'art. 74 della legge 6 agosto 2008, n. 133 e nell'art. 1, commi 7-9, della legge 28 dicembre 2007, n. 247, in sede di redazione del bilancio di previsione 2009 si è reso necessario attuare una revisione a livello di rappresentazione contabile di alcune posizioni finanziarie riguardanti sia l'attività istituzionale che il funzionamento dell'Ente.

La suddetta revisione ha consentito di articolare il bilancio in n. 6 UPB e di accentrare le risorse finanziarie per l'acquisto di beni e servizi - e delle relative entrate/recuperi - nella Direzione Centrale risorse strumentali, UPB 5, ove viene realizzata la concentrazione degli acquisti dell'INPS e che funzionalmente diviene la struttura deputata alla gestione di tutte le procedure di acquisto di beni e servizi necessari per garantire la funzionalità operativa dell'Istituto nelle sue varie articolazioni.

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 2008 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 2009 i trasferimenti dello Stato a copertura di ciascuna mensilità di pensione sono stati iscritti per 17.756 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 2.2*), corrispondente, cioè, all'apporto di 17.007 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per l'anno 2008 aumentato di 749 milioni di euro a titolo di adeguamento per l'anno 2009, 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 2009 si è ritenuto di iscrivere i trasferimenti dello Stato per il titolo di cui trattasi nell'importo di 4.403 milioni di euro circa (*cfr. Tabella n. 2.2.*), corrispondente, cioè, all'apporto di 4.217 milioni di euro fissato dalla legge finanziaria per l'anno 2008 aumentato di 186 milioni di euro circa a titolo di adeguamento per l'anno 2009, 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. 11 del 22 ottobre 2008 ha fissato le percentuali di svalutazione dei crediti da applicare alla consistenza dei crediti contributivi previsti al 31 dicembre 2009, 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 al 3,4%.

La perequazione automatica delle pensioni per l'anno 2009 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 5, comma 6, del decreto-legge 2 luglio 2007, n. 81 convertito con modificazioni nella legge 3 agosto 2007, n. 127 che ha disposto per il triennio 2008-2010 e per le fasce di importo dei trattamenti pensionistici comprese tra tre e cinque volte il trattamento minimo INPS, l'applicazione dell'indice di rivalutazione automatica delle pensioni nella misura del 100%;
- 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 2009 corrisponde all'incremento dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2008 rispetto all'indice calcolato per il periodo 1° gennaio/31 dicembre 2007.

#### **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 2009 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 3.342 milioni di euro (3.175 milioni nel 2008), di cui:

- 2.827 milioni a carico della Gestione prestazioni temporanee lavoratori dipendenti (2.738 milioni nel 2008);
- 515 milioni a carico della Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali (437 milioni nel 2008).

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. 20 del 16 ottobre 2008 il Commissario Straordinario ha fissato nella misura del 4,522% 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 2009.**

**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 2009  
in milioni di euro**

A g g r e g a t i	VALORI ASSOLUTI		VARIAZIONI 2009 / 2008	
	2 0 0 8 ( a )	2 0 0 9 ( b )	Variazioni assolute	Variazioni in %
<b>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</b>	<b>17.007,420</b>	<b>17.755,750</b>	<b>748,330</b>	<b>4,4</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	13.694,570	14.357,460	662,890	
2 Gestione previdenziale Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.510,900	1.586,390	75,490	
3 Gestione previdenziale Artigiani	452,010	471,900	19,890	
4 Gestione previdenziale Commercianti	437,160	456,400	19,240	
5 Gestione speciale Minatori	2,560	2,670	0,110	
6 GIAS - Pensioni Coltivatori diretti, mezzadri e coloni liquidate con decorrenza ante 1984	910,220	880,930	-29,290	
<b>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:</b>	<b>4.217,280</b>	<b>4.402,830</b>	<b>185,550</b>	<b>4,4</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	3.360,490	3.508,340	147,850	
2 Gestione previdenziale Artigiani	463,600	484,000	20,400	
3 Gestione previdenziale Commercianti	393,190	410,490	17,300	
<b>COMPLESSO</b>	<b>21.224,700</b>	<b>22.158,580</b>	<b>933,880</b>	<b>4,4</b>

(a) Trasferimenti stabiliti per l'anno 2008 dall'art. 2, commi 495, della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (Legge finanziaria 2008)

(b) Stima dei trasferimenti per l'anno 2009 incrementando i valori dell'anno 2008 con la presunta variazione dell'indice dei prezzi al consumo per le famiglie di operai ed impiegati aumentata di un punto percentuale.

**Tabella n. 2.3 - COEFFICIENTI PERCENTUALI DI SVALUTAZIONE PER LA SECONDA NOTA AL BILANCIO DI PREVISIONE 2009  
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 2003	dal 2004 al 2006	dal 2007 al 2009
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 dipendente 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**

DESCRIZIONE	2008 Previsioni definitive	2009 Preventivo originario	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>1 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE</b>			
<b>1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI ORDINARI</b>	<b>1.664</b>	<b>1.715</b>	<b>3,1</b>
* Disoccupati non agricoli	1.266	1.311	3,6
* Disoccupati agricoli	398	404	1,5
<b>2 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI CON REQUISITI RIDOTTI</b>	<b>1.074</b>	<b>1.112</b>	<b>3,5</b>
* Disoccupati non agricoli	1.064	1.101	3,5
* Disoccupati agricoli	10	11	10,0
<b>TOTALE</b>	<b>2.738</b>	<b>2.827</b>	<b>3,3</b>
<b>2 ONERI A CARICO DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI DELLO STATO</b>			
<b>1 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE INDENNIZZATI AI LAVORATORI EDILI</b>	<b>30</b>	<b>30</b>	<b>0,0</b>
<b>2 COPERTURA PERIODI DI TUBERCOLOSI INDENNIZZATI</b>	<b>122</b>	<b>120</b>	<b>-1,6</b>
* Lavoratori non agricoli	115	112	-2,6
* Lavoratori agricoli	7	8	14,3
<b>3 COPERTURA PERIODI DI DISOCCUPAZIONE ORDINARIA INDENNIZZATI AI LAVORATORI NON AGRICOLI E AGRICOLI (*)</b>	<b>285</b>	<b>365</b>	<b>28,1</b>
<b>TOTALE</b>	<b>437</b>	<b>515</b>	<b>17,8</b>
<b>SOMME DA TRASFERIRE AL F.P.L.D.</b>	<b>3.175</b>	<b>3.342</b>	<b>5,3</b>

(\*) Comprende l'onere di cui all'art. 78, c. 19, L. 388/2000 (lavoratori ultracinquantenni), all'art. 13, cc. 7 e 8, L. 80/2005 (lavoratori sospesi), all'art. 1, c. 25, L. 247/2007 (incremento prestazione e durata) e, dall'anno 2009, all'art. 1, cc. 55 e 56, L. 247/2007 (modifica normativa DS agricola)

## **PARTE TERZA**

### **L'ANDAMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI, DEGLI SCRITTI E L'ANDAMENTO DEGLI ONERI NON PREVIDENZIALI**

#### **1. IL MOVIMENTO DELLE PENSIONI DELL'ANNO 2009**

Sulla spesa pensionistica dell'anno 2009 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 2009 – 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:

- 16.086.076 pensioni vigenti al 31 dicembre 2008;
- 701.454 nuove pensioni liquidate;
- 704.896 pensioni eliminate;
- 16.082.634 pensioni vigenti al 31 dicembre 2009.

##### **1.1. Le nuove pensioni liquidate**

Il numero delle nuove pensioni accolte e liquidate nel corso del 2009 è stato stimato in 701.454 nuove pensioni, con un incremento netto di 49.331 pensioni (+7,6%) rispetto a 652.113 pensioni accolte e liquidate nel 2008.

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

- 382.976 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento di 10.730 pensioni (-2,7%) rispetto a 393.706 pensioni accolte e liquidate nel 2008. Si precisa che nel numero delle liquidate del 2008 sono comprese anche 7.300 pensioni di anzianità dell'ex-INPDAI spettanti ai dirigenti che hanno usufruito nel periodo 2004-2008 del c.d. "bonus" previsto dall'art. 1, comma 12 e 13, della legge 243/2004;
- 178.800 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 30.200 pensioni (+20,3%) rispetto a 148.600 pensioni accolte e liquidate nel 2008;

- 900 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un decremento di 240 pensioni (-21,1%) rispetto a 1.140 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 62.800 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 30.200 pensioni (+92,6%) rispetto a 32.600 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 52 pensioni degli iscritti al Fondo ex Sportass, con un incremento di 1 pensione (+2,0%) rispetto a 51 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 91 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 5 pensioni (+5,8%) rispetto a 86 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 75.835 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 105 pensioni (-0,1%) rispetto a 75.940 pensioni accolte e liquidate nel 2008.

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

- 280.244 pensioni di vecchiaia, con un incremento di 143.548 pensioni (+104,9%) rispetto a 136.741 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 115.085 pensioni di anzianità, con un decremento di -94.512 pensioni (-45,1%) rispetto a quelle accolte e liquidate nel 2008 (209.597);
- 46.131 pensioni d'invalidità ed inabilità, con un incremento di 216 pensioni (+0,5%) rispetto a 45.915 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 195.459 pensioni ai superstiti (indirette e reversibilità), con un incremento di 529 pensioni (+0,3%) rispetto a 194.930 pensioni accolte e liquidate nel 2008;
- 55.000 assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddito, con nessuna variazione rispetto a 55.000 assegni accolti e liquidati nel 2008;

- 9.500 pensioni dei Coltivatori Diretti, Mezzadri e Coloni con decorrenza anteriore al 1° gennaio 1989, con un decremento di 400 pensioni (-4,0%) rispetto a 9.900 pensioni liquidate nel 2008.
- 35 assegni vitalizi, con un decremento di 5 assegni (-12,5%) rispetto a 40 assegni vitalizi accolti e liquidati nel 2008.

## 1.2. Le pensioni eliminate

Il numero delle pensioni che verranno eliminate nel corso del 2009 è stato valutato in 704.896 nuove pensioni, con un incremento netto di 9.439 pensioni (+1,4%) rispetto a 695.457 pensioni eliminate nel 2008.

Le eliminazioni hanno riguardano:

- 469.425 pensioni dei lavoratori dipendenti, con un incremento di 2.403 pensioni (+0,5%) rispetto a 467.022 pensioni eliminate nel 2008;
- 116.900 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento di 8.507 pensioni (+7,8%) rispetto a 108.393 pensioni eliminate nel 2008;
- 664 pensioni degli iscritti al Fondo clero, con un decremento di 743 pensioni (-52,8%) rispetto a 1.407 pensioni eliminate nel 2008;
- 2.370 pensioni dei lavoratori parasubordinati con un incremento di 559 pensioni (+30,9%) rispetto a 1.811 pensioni eliminate nel 2008;
- 1.027 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un incremento di 57 pensioni (+5,9%) rispetto a 970 pensioni eliminate nel 2008;
- 15 pensioni degli iscritti al Fondo Ex Sportass. il corrispondente dato non è stato rilevato nel 2008.
- 114.495 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 1.359 pensioni (-1,2%) rispetto a 115.854 pensioni eliminate nel 2008.

### 1.3. Le pensioni vigenti alla fine dell'anno

Il numero delle pensioni che si presumono vigenti alla fine del 2009 – escluse le pensioni erogate dalla Gestione degli invalidi civili - è stato stimato in 16.082.634 pensioni nel complesso, con un decremento netto di 3.442 pensioni rispetto a 16.086.976 pensioni vigenti alla fine del 2008.

In particolare il numero delle pensioni che si presumono vigenti al 31 dicembre 2009 è riferito per:

- 10.237.791 alle pensioni dei lavoratori dipendenti, con un decremento netto di 86.449 pensioni (-0,8%) rispetto a 10.324.240 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 4.060.500 pensioni dei lavoratori autonomi, con un incremento netto di 61.900 pensioni (+1,5%) rispetto a 3.998.600 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 14.754 pensioni del Fondo clero, con un incremento di 236 pensioni (+1,6%) rispetto a 14.518 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 249.160 pensioni dei lavoratori parasubordinati, con un incremento di 60.430 pensioni (+32,0%) rispetto a 188.730 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 1.080 pensioni degli iscritti al Ex Fondo Sportass con un incremento di 37 pensioni (+3,5%) rispetto a 1.043 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 10.798 pensioni delle Assicurazioni facoltative, con un decremento netto di 936 pensioni (-8,0%) rispetto a 11.734 pensioni vigenti alla fine del 2008;
- 1.508.551 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 38.660 pensioni (-2,5%) rispetto a 1.547.211 pensioni vigenti alla fine del 2008.

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

- il quadro riassuntivo generale, presunto per gli anni 2008 e 2009 (*cfr. Tabella n. 3.3.*);
- l'analisi per gestione e per categoria dei trattamenti che si presumono vigenti alla fine degli anni 2008 e 2009 (*cfr. Tabella n. 3.4.*).

Tabella n. 3.1. - MOVIMENTO DEL NUMERO DELLE PENSIONI - ANNO 2008 E 2009 (1)

Gestioni e fondi	MOVIMENTO ANNO 2008				MOVIMENTO ANNO 2009			VARIAZIONI ASSOLUTE 2009/2008		
	Pensioni vigenti 31.12.2007	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2008	Pensioni liquidate nell'anno	Pensioni eliminate nell'anno	Pensioni vigenti 31.12.2009	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)
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>10.397.556</b>	<b>393.706</b>	<b>467.022</b>	<b>10.324.240</b>	<b>382.976</b>	<b>469.425</b>	<b>10.237.791</b>	<b>-10.730</b>	<b>2.403</b>	<b>-86.449</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	9.632.197	357.000	443.197	9.546.000	353.000	445.000	9.454.000	-4.000	1.803	-92.000
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	117.009	4.440	4.500	116.949	4.700	4.650	116.999	260	150	50
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	68.228	3.170	1.390	70.008	3.106	1.540	71.574	-64	150	1.566
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	102.029	4.450	3.069	103.410	4.450	3.160	104.700	0	91	1.290
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI (2)	111.558	10.650	2.408	119.800	5.250	2.560	122.490	-5.400	152	2.690
6 Gestione enti creditizi	40.440	1.517	1.481	40.476	1.920	1.472	40.924	403	-9	448
7 Fondo ex dazieri	9.827	322	399	9.750	269	395	9.624	-53	-4	-126
8 Fondo volo	5.629	135	50	5.714	115	50	5.779	-20	0	65
9 Gestione minatori	7.955	309	340	7.924	304	338	7.890	-5	-2	-34
10 Fondo gas	5.659	368	278	5.749	343	381	5.711	-25	103	-38
11 Fondo esattoriali	7.861	210	413	7.658	210	318	7.550	0	-95	-108
12 Gestione enti disciolti	13.329	342	690	12.981	342	690	12.633	0	0	-348
13 Fondo pensioni enti porti Genova e Trieste	4.138	56	115	4.079	55	120	4.014	-1	5	-65
14 Fondo spedizionieri doganali	2.608	172	111	2.669	172	107	2.734	0	-4	65
15 Fondo Ferrovie dello Stato	240.506	8.745	7.455	241.796	6.890	7.487	241.199	-1.855	32	-597
16 Fondo trattamenti previdenziali vari	61	0	6	55	0	7	48	0	1	-7
17 Trattamenti integrativi personale Inps	28.522	1.820	1.120	29.222	1.850	1.150	29.922	30	30	700
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>3.958.393</b>	<b>148.600</b>	<b>108.393</b>	<b>3.998.600</b>	<b>178.800</b>	<b>116.900</b>	<b>4.060.500</b>	<b>30.200</b>	<b>8.507</b>	<b>61.900</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (3)	1.133.361	29.300	14.961	1.147.700	39.000	18.200	1.168.500	9.700	3.239	20.800
2 Artigiani	1.512.816	67.000	50.016	1.529.800	72.500	53.800	1.548.500	5.500	3.784	18.700
3 Esercenti attività commerciali	1.312.216	52.300	43.416	1.321.100	67.300	44.900	1.343.500	15.000	1.484	22.400
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>14.785</b>	<b>1.140</b>	<b>1.407</b>	<b>14.518</b>	<b>900</b>	<b>664</b>	<b>14.754</b>	<b>-240</b>	<b>-743</b>	<b>236</b>
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>157.941</b>	<b>32.600</b>	<b>1.811</b>	<b>188.730</b>	<b>62.800</b>	<b>2.370</b>	<b>249.160</b>	<b>30.200</b>	<b>559</b>	<b>60.430</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>0</b>	<b>51</b>	<b>0</b>	<b>1.043</b>	<b>52</b>	<b>15</b>	<b>1.080</b>	<b>1</b>	<b>15</b>	<b>37</b>
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>12.618</b>	<b>86</b>	<b>970</b>	<b>11.734</b>	<b>91</b>	<b>1.027</b>	<b>10.798</b>	<b>5</b>	<b>57</b>	<b>-936</b>
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	842	0	27	815	0	27	788	0	0	-27
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	1.748	60	78	1.730	65	100	1.695	5	22	-35
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	10.028	26	865	9.189	26	900	8.315	0	35	-874
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>1.587.125</b>	<b>75.940</b>	<b>115.854</b>	<b>1.547.211</b>	<b>75.835</b>	<b>114.495</b>	<b>1.508.551</b>	<b>-105</b>	<b>-1.359</b>	<b>-38.660</b>
1 Pensioni sociali	240.683	0	23.060	217.623	0	19.850	197.773	0	-3.210	-19.850
2 Assegni sociali (4)	574.986	55.000	16.090	613.896	55.000	19.280	649.616	0	3.190	35.720
3 Assegni vitalizi	10.605	40	410	10.235	35	420	9.850	-5	10	-385
4 Pensioni CDCM ante 1989	757.544	20.900	76.044	702.400	20.800	74.695	648.505	-100	-1.349	-53.895
5 Pensioni ostetriche - ex Enpao	3.307	0	250	3.057	0	250	2.807	0	0	-250
<b>COMPLESSO</b>	<b>16.128.418</b>	<b>652.123</b>	<b>695.457</b>	<b>16.086.076</b>	<b>701.454</b>	<b>704.896</b>	<b>16.082.634</b>	<b>49.331</b>	<b>9.439</b>	<b>-3.442</b>

(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 2008					NUMERO NUOVE LIQUIDAZIONI - ANNO 2009					VARIAZIONI ASSOLUTE 2009 / 2008				
	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO	Vecchiaia	Anzianità	Invalidità	Superstiti	COMPLESSO
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>77.811</b>	<b>139.197</b>	<b>31.305</b>	<b>145.393</b>	<b>393.706</b>	<b>131.759</b>	<b>76.485</b>	<b>31.311</b>	<b>143.421</b>	<b>382.976</b>	<b>53.948</b>	<b>-62.712</b>	<b>6</b>	<b>-1.972</b>	<b>-10.730</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	69.000	124.000	30.000	134.000	357.000	126.000	65.000	30.000	132.000	353.000	57.000	-59.000	0	-2.000	-4.000
2 F.P.L.D. - Separate contabilità	2.881	13.019	1.060	5.750	22.710	1.695	8.965	1.070	5.776	17.506	-1.186	-4.054	10	26	-5.204
01. ex Fondo trasporti	500	1.450	590	1.900	4.440	670	1.500	600	1.930	4.700	170	50	10	30	260
02. ex Fondo telefonici	50	2.200	170	750	3.170	90	2.200	170	646	3.106	40	0	0	-104	-64
03. ex Fondo elettrici	81	2.619	150	1.600	4.450	60	2.640	150	1.600	4.450	-21	21	0	0	0
04. ex INPDAI (1)	2.250	6.750	150	1.500	10.650	875	2.625	150	1.600	5.250	-1.375	-4.125	0	100	-5.400
3 Altre gestioni e fondi	5.930	2.178	245	5.643	13.996	4.064	2.520	241	5.645	12.470	-1.866	342	-4	2	-1.526
01. Gestione enti creditizi	10	715	29	763	1.517	47	1.050	31	792	1.920	37	335	2	29	403
02. Fondo ex dazieri	190	0	2	130	322	140	0	1	128	269	-50	0	-1	-2	-53
03. Fondo volo	70	0	35	30	135	20	40	25	30	115	-50	40	-10	0	-20
04. Gestione minatori	22	145	0	142	309	22	140	0	142	304	0	-5	0	0	-5
05. Fondo gas	13	237	5	113	368	10	210	5	118	343	-3	-27	0	5	-25
06. Fondo esattoriali	75	0	5	130	210	75	0	5	130	210	0	0	0	0	0
07. Gestione enti disciolti	40	80	2	220	342	40	80	2	220	342	0	0	0	0	0
08. Fondo pensioni enti porti GE e TS	0	1	0	55	56	0	0	0	55	55	0	-1	0	0	-1
09. Fondo spedizionieri doganali	110	0	2	60	172	110	0	2	60	172	0	0	0	0	0
10. Fondo Ferrovie dello Stato	5.100	0	145	3.500	8.745	3.300	0	140	3.450	6.890	-1.800	0	-5	-50	-1.855
11. Fondo trattamenti previdenziali vari	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12. Trattamenti integrativi personale Inps	300	1.000	20	500	1.820	300	1.000	30	520	1.850	0	0	10	20	30
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>27.600</b>	<b>70.400</b>	<b>14.300</b>	<b>47.300</b>	<b>159.600</b>	<b>87.500</b>	<b>38.600</b>	<b>14.500</b>	<b>49.500</b>	<b>190.100</b>	<b>59.900</b>	<b>-31.800</b>	<b>200</b>	<b>2.200</b>	<b>30.500</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (2)	12.200	14.700	2.400	11.000	40.300	28.000	8.600	2.400	11.300	50.300	15.800	-6.100	0	300	10.000
2 Artigiani	7.000	33.600	6.700	19.700	67.000	26.500	18.000	6.800	21.200	72.500	19.500	-15.600	100	1.500	5.500
3 Esercenti attività commerciali	8.400	22.100	5.200	16.600	52.300	33.000	12.000	5.300	17.000	67.300	24.600	-10.100	100	400	15.000
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>1.100</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>30</b>	<b>1.140</b>	<b>850</b>	<b>0</b>	<b>20</b>	<b>30</b>	<b>900</b>	<b>-250</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>0</b>	<b>-240</b>
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>30.100</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>2.200</b>	<b>32.600</b>	<b>60.000</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>2.500</b>	<b>62.800</b>	<b>29.900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>300</b>	<b>30.200</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7</b>	<b>51</b>	<b>44</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8</b>	<b>52</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1</b>	<b>1</b>
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>86</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>86</b>	<b>91</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>91</b>	<b>5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5</b>
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	60	0	0	0	60	65	0	0	0	65	5	0	0	0	5
3 Assic.ne facoltativa invalidità e vecchiaia	26	0	0	0	26	26	0	0	0	26	0	0	0	0	0
<b>TOTALE PARZIALE</b>	<b>136.741</b>	<b>209.597</b>	<b>45.915</b>	<b>194.930</b>	<b>587.183</b>	<b>280.244</b>	<b>115.085</b>	<b>46.131</b>	<b>195.459</b>	<b>636.919</b>	<b>143.503</b>	<b>-94.512</b>	<b>216</b>	<b>529</b>	<b>49.736</b>
<b>7 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>55.040</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.900</b>	<b>64.940</b>	<b>55.035</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9.500</b>	<b>64.535</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-400</b>	<b>-405</b>
1 Assegni sociali	55.000	0	0	0	55.000	55.000	0	0	0	55.000	0	0	0	0	0
2 Assegni vitalizi	40	0	0	0	40	35	0	0	0	35	-5	0	0	0	-5
3 Pensioni CDCM ante 1989	0	0	0	9.900	9.900	0	0	0	9.500	9.500	0	0	0	-400	-400
<b>COMPLESSO</b>	<b>191.781</b>	<b>209.597</b>	<b>45.915</b>	<b>204.830</b>	<b>652.123</b>	<b>335.279</b>	<b>115.085</b>	<b>46.131</b>	<b>204.959</b>	<b>701.454</b>	<b>143.498</b>	<b>-94.512</b>	<b>216</b>	<b>129</b>	<b>49.331</b>

(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 2008	ANNO 2009	Variaz. Assolute 2009 su 2008	Variazioni in % 2009 su 2008
NUMERO DELLE PENSIONI	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	14.439.275	14.474.664	35.389	0,2
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	1.547.211	1.508.551	-38.660	-2,5
	3 COMPLESSO GESTIONI	15.986.486	15.983.215	-3.271	0,0
IMPORTO ANNUO COMPLESSIVO <i>milioni di euro</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	151.781	158.388	6.607	4,4
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	7.272	7.322	50	0,7
	3 COMPLESSO GESTIONI	159.053	165.710	6.657	4,2
IMPORTO MEDIO ANNUO <i>euro</i>	1 GESTIONI PREVIDENZIALI (1)	10.512	10.942	431	4,1
	2 GESTIONE INTERVENTI STATO (2)	4.700	4.854	153	3,3
	3 COMPLESSO GESTIONI	9.949	10.368	419	4,2

**(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 T
- 4 del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.
- 5 del Fondo ex Sportass
- 6 del Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive
- 7 del Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari
- 8 dell'Assicurazione facoltativa per l'invalidità e la vecchiaia
- 9 della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili
- 10 dei Trattamenti integrativi al personale INPS

**(2) Comprende:**

- 1 le pensioni sociali e gli assegni sociali ai cittadini ultra65enni sprovvisti di reddit
- 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 (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 31.12.2008			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2009			Var. % 2009 su 2008	
		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	5.649.000	71.753,598	12.702	5.631.000	74.464,344	13.224	-0,3	4,1
	Invalità e inabilità	1.149.000	8.772,615	7.635	1.093.000	8.729,791	7.987	-4,9	4,6
	Indirette e reversibilità	2.748.000	19.040,892	6.929	2.730.000	19.822,530	7.261	-0,7	4,8
	<b>Complesso</b>	<b>9.546.000</b>	<b>99.567,105</b>	<b>10.430</b>	<b>9.454.000</b>	<b>103.016,665</b>	<b>10.897</b>	<b>-1,0</b>	<b>4,5</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo trasporti	Vecchiaia e anzianità	64.481	1.565,857	24.284	64.551	1.630,061	25.252	-10,0	4,0
	Invalità e inabilità	10.388	198,110	19.071	10.388	205,798	19.811	-77,3	3,9
	Indirette e reversibilità	42.080	507,106	12.051	42.060	526,643	12.521	-73,4	3,9
	<b>Complesso</b>	<b>116.949</b>	<b>2.271,072</b>	<b>19.419</b>	<b>116.999</b>	<b>2.362,502</b>	<b>20.192</b>	<b>0,0</b>	<b>4,0</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo telefonici	Vecchiaia e anzianità	56.737	1.531,322	26.990	58.027	1.622,374	27.959	28,2	3,6
	Invalità e inabilità	2.330	40,562	17.409	2.360	42,711	18.098	-0,9	4,0
	Indirette e reversibilità	10.941	145,878	13.333	11.187	156,925	14.027	170,9	5,2
	<b>Complesso</b>	<b>70.008</b>	<b>1.717,762</b>	<b>24.537</b>	<b>71.574</b>	<b>1.822,010</b>	<b>25.456</b>	<b>2,2</b>	<b>3,7</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex Fondo elettrici	Vecchiaia e anzianità	71.880	1.976,563	27.498	72.750	2.070,476	28.460	1,2	3,5
	Invalità e inabilità	2.320	46,266	19.942	2.310	47,452	20.542	-0,4	3,0
	Indirette e reversibilità	29.210	399,629	13.681	29.640	421,038	14.205	1,5	3,8
	<b>Complesso</b>	<b>103.410</b>	<b>2.422,458</b>	<b>23.426</b>	<b>104.700</b>	<b>2.538,966</b>	<b>24.250</b>	<b>1,2</b>	<b>3,5</b>
FONDO PENSIONI LAVORATORI DIPENDENTI Ex INPDAl	Vecchiaia e anzianità	92.870	4.942,127	53.216	94.700	5.204,077	54.953	2,0	3,3
	Invalità e inabilità	2.600	106,134	40.821	2.590	107,822	41.630	-0,4	2,0
	Indirette e reversibilità	24.330	604,104	24.830	25.200	650,418	25.810	3,6	3,9
	<b>Complesso</b>	<b>119.800</b>	<b>5.652,365</b>	<b>47.182</b>	<b>122.490</b>	<b>5.962,317</b>	<b>48.676</b>	<b>2,2</b>	<b>3,2</b>
COLTIVATORI DIRETTI, COLONI E MEZZADRI ( 1 )	Vecchiaia e anzianità	1.000.200	8.025,840	8.024	1.013.900	8.520,342	8.404	1,4	4,7
	Invalità e inabilità	31.000	192,743	6.218	30.400	200,084	6.582	-1,9	5,9
	Indirette e reversibilità	116.500	544,615	4.675	124.200	610,228	4.913	6,6	5,1
	<b>Complesso</b>	<b>1.147.700</b>	<b>8.763,198</b>	<b>7.635</b>	<b>1.168.500</b>	<b>9.330,654</b>	<b>7.985</b>	<b>1,8</b>	<b>4,6</b>
ARTIGIANI	Vecchiaia e anzianità	1.052.300	11.575,466	11.000	1.063.400	12.240,694	11.511	1,1	4,6
	Invalità e inabilità	151.100	1.043,174	6.904	151.700	1.106,725	7.295	0,4	5,7
	Indirette e reversibilità	326.400	1.776,435	5.443	333.400	1.923,237	5.769	2,1	6,0
	<b>Complesso</b>	<b>1.529.800</b>	<b>14.395,075</b>	<b>9.410</b>	<b>1.548.500</b>	<b>15.270,656</b>	<b>9.862</b>	<b>1,2</b>	<b>4,8</b>
ESERCENTI ATTIVITA' COMMERCIALI	Vecchiaia e anzianità	942.800	9.193,291	9.751	962.300	9.832,896	10.218	2,1	4,8
	Invalità e inabilità	113.900	737,890	6.478	111.400	762,262	6.843	-2,2	5,6
	Indirette e reversibilità	264.400	1.291,610	4.885	269.800	1.389,428	5.150	2,0	5,4
	<b>Complesso</b>	<b>1.321.100</b>	<b>11.222,791</b>	<b>8.495</b>	<b>1.343.500</b>	<b>11.984,587</b>	<b>8.920</b>	<b>1,7</b>	<b>5,0</b>
FONDO EX DAZIERI	Vecchiaia e anzianità	5.596	112,679	20.136	5.535	115,740	20.911	-1,1	3,8
	Invalità e inabilità	77	1,269	16.475	72	1,226	17.032	-6,5	3,4
	Indirette e reversibilità	4.077	43,151	10.584	4.017	44,000	10.953	-1,5	3,5
	<b>Complesso</b>	<b>9.750</b>	<b>157,099</b>	<b>16.113</b>	<b>9.624</b>	<b>160,966</b>	<b>16.725</b>	<b>-1,3</b>	<b>3,8</b>

(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 31.12.2008			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2009			Var. % 2009 su 2008	
		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
<b>FONDO VOLO</b>	Vecchiaia e anzianità	4.130	192,859	46.697	4.155	202,782	48.804	0,6	4,5
	Invalità e inabilità	916	26,009	28.394	936	27,188	29.047	2,2	2,3
	Indirette e reversibilità	668	14,918	22.333	688	16,317	23.716	3,0	6,2
	<b>Complesso</b>	<b>5.714</b>	<b>233,786</b>	<b>40.915</b>	<b>5.779</b>	<b>246,286</b>	<b>42.617</b>	<b>1,1</b>	<b>4,2</b>
<b>GESTIONE MINATORI</b>	Vecchiaia e anzianità	4.963	79,314	15.981	4.960	81,895	16.511	-0,1	3,3
	Invalità e inabilità								
	Indirette e reversibilità	2.961	27,038	9.131	2.930	27,537	9.398	-1,0	2,9
	<b>Complesso</b>	<b>7.924</b>	<b>106,352</b>	<b>13.421</b>	<b>7.890</b>	<b>109,432</b>	<b>13.870</b>	<b>-0,4</b>	<b>3,3</b>
<b>FONDO GAS</b>	Vecchiaia e anzianità	3.275	84,056	25.666	3.264	86,823	26.600	-0,3	3,6
	Invalità e inabilità	162	3,004	18.543	156	3,007	19.275	-3,7	3,9
	Indirette e reversibilità	2.312	28,153	12.177	2.291	29,020	12.667	-0,9	4,0
	<b>Complesso</b>	<b>5.749</b>	<b>115,213</b>	<b>20.041</b>	<b>5.711</b>	<b>118,849</b>	<b>20.811</b>	<b>-0,7</b>	<b>3,8</b>
<b>FONDO ESATTORIALI</b>	Vecchiaia e anzianità	3.616	104,666	28.945	3.546	106,194	29.948	-1,9	3,5
	Invalità e inabilità	290	6,256	21.571	272	6,040	22.205	-6,2	2,9
	Indirette e reversibilità	3.752	52,815	14.077	3.732	54,554	14.618	-0,5	3,8
	<b>Complesso</b>	<b>7.658</b>	<b>163,737</b>	<b>21.381</b>	<b>7.550</b>	<b>166,788</b>	<b>22.091</b>	<b>-1,4</b>	<b>3,3</b>
<b>FONDO CLERO</b>	Vecchiaia e anzianità	13.386	97,218	7.263	13.634	102,474	7.516	1,9	3,5
	Invalità e inabilità	853	5,514	6.464	822	5,484	6.672	-3,6	3,2
	Indirette e reversibilità	279	1,258	4.510	298	1,384	4.644	6,8	3,0
	<b>Complesso</b>	<b>14.518</b>	<b>103,990</b>	<b>7.163</b>	<b>14.754</b>	<b>109,342</b>	<b>7.411</b>	<b>1,6</b>	<b>3,5</b>
<b>GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	Vecchiaia e anzianità	177.700	217,870	1.226	235.580	352,540	1.496	32,6	22,1
	Invalità e inabilità	910	2,120	2.330	1.030	2,500	2.425	13,2	4,1
	Indirette e reversibilità	10.120	7,380	729	12.550	9,670	772	24,0	5,8
	<b>Complesso</b>	<b>188.730</b>	<b>227,370</b>	<b>1.205</b>	<b>249.160</b>	<b>364,710</b>	<b>1.464</b>	<b>32,0</b>	<b>21,5</b>
<b>GESTIONE SPECIALE SPEDIZIONIERI DOGANALI</b>	Vecchiaia e anzianità	1.637	20,374	12.446	1.682	21,460	12.759	2,7	2,5
	Invalità e inabilità	70	0,758	10.834	68	0,757	11.137	-2,9	2,8
	Indirette e reversibilità	962	7,429	7.722	984	7,838	7.965	2,3	3,1
	<b>Complesso</b>	<b>2.669</b>	<b>28,561</b>	<b>10.701</b>	<b>2.734</b>	<b>30,055</b>	<b>10.993</b>	<b>2,4</b>	<b>2,7</b>
<b>FONDO PENSIONI PERSONALE FERROVIE DELLO STATO</b>	Dirette	165.008	3.649,812	22.119	164.348	3.777,374	22.984	-0,4	3,9
	Invalità e inabilità	735	16,347	22.241	846	18,620	22.010	15,1	-1,0
	Indirette e reversibilità	76.053	967,014	12.715	76.005	997,642	13.126	-0,1	3,2
	<b>Complesso</b>	<b>241.796</b>	<b>4.633,173</b>	<b>19.161</b>	<b>241.199</b>	<b>4.793,637</b>	<b>19.874</b>	<b>-0,2</b>	<b>3,7</b>
<b>COMPLESSO GESTIONI E FONDI PREVIDENZIALI ( 2 )</b>	Vecchiaia e anzianità	<b>9.309.579</b>	<b>115.122,911</b>	<b>12.366</b>	<b>9.397.332</b>	<b>120.432,546</b>	<b>12.816</b>	<b>0,9</b>	<b>3,6</b>
	Invalità e inabilità	<b>1.466.651</b>	<b>11.198,770</b>	<b>7.636</b>	<b>1.408.350</b>	<b>11.267,468</b>	<b>8.000</b>	<b>-4,0</b>	<b>4,8</b>
	Indirette e reversibilità	<b>3.663.045</b>	<b>25.459,426</b>	<b>6.950</b>	<b>3.668.982</b>	<b>26.688,408</b>	<b>7.274</b>	<b>0,2</b>	<b>4,7</b>
	<b>Complesso</b>	<b>14.439.275</b>	<b>151.781,107</b>	<b>10.512</b>	<b>14.474.664</b>	<b>158.388,422</b>	<b>10.942</b>	<b>0,2</b>	<b>4,1</b>

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

GESTIONI E FONDI E CATEGORIE DI PENSIONI		PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2008			PENSIONI VIGENTI AL 31.12.2009			Var. % 2009 su 2008	
		Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo annuo complessivo <i>in milioni di euro</i>	Importo medio annuo <i>in euro</i>	Numero delle pensioni	Importo medio annuo
<u>Gestione degli interventi dello Stato</u>									
<b>PENSIONI ASSISTENZIALI</b>	Pensioni sociali	217.623	1.044,400	4.799	197.773	972,900	4.919	-9,1	2,5
	Assegni sociali	613.896	2.781,789	4.531	649.616	3.069,860	4.726	5,8	4,3
	Assegni vitalizi	10.235	34,452	3.366	9.850	34,240	3.476	-3,8	3,3
	<b>Complesso</b>	<b>841.754</b>	<b>3.860,641</b>	<b>4.586</b>	<b>857.239</b>	<b>4.076,999</b>	<b>4.756</b>	<b>1,8</b>	<b>3,7</b>
<b>PENSIONI C.D.C.M. LIQUIDATE CON DECORRENZA ANTE 1989</b>	Vecchiaia e anzianità	145.100	830,210	5.722	134.100	792,581	5.910	-7,6	3,3
	Invalità e inabilità	289.600	1.606,980	5.549	260.900	1.495,991	5.734	-9,9	3,3
	Indirette e reversibilità	267.700	970,119	3.624	253.505	952,394	3.757	-5,3	3,7
	<b>Complesso</b>	<b>702.400</b>	<b>3.407,309</b>	<b>4.851</b>	<b>648.505</b>	<b>3.240,966</b>	<b>4.998</b>	<b>-7,7</b>	<b>3,0</b>
<b>PENSIONI EX ENPAO</b>	Vecchiaia e anzianità	3.057	4,094	1.339	2.807	3,887	1.385	-8,2	3,4
	<b>Complesso</b>	<b>3.057</b>	<b>4,094</b>	<b>1.339</b>	<b>2.807</b>	<b>3,887</b>	<b>1.385</b>	<b>-8,2</b>	<b>3,4</b>
<b>COMPLESSO PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO</b>	Vecchiaia e anzianità	989.911	4.694,945	4.743	994.146	4.873,467	4.902	0,4	3,4
	Invalità e inabilità	289.600	1.606,980	5.549	260.900	1.495,991	5.734	-9,9	3,3
	Indirette e reversibilità	267.700	970,119	3.624	253.505	952,394	3.757	-5,3	3,7
	<b>Complesso</b>	<b>1.547.211</b>	<b>7.272,044</b>	<b>4.700</b>	<b>1.508.551</b>	<b>7.321,852</b>	<b>4.854</b>	<b>-2,5</b>	<b>3,3</b>
<b>COMPLESSO GESTIONI</b>	Vecchiaia e anzianità	10.299.490	119.817,856	11.633	10.391.478	125.306,013	12.059	0,9	3,7
	Invalità e inabilità	1.756.251	12.805,750	7.292	1.669.250	12.763,459	7.646	-5,0	4,9
	Indirette e reversibilità	3.930.745	26.429,545	6.724	3.922.487	27.640,802	7.047	-0,2	4,8
	<b>Complesso</b>	<b>15.986.486</b>	<b>159.053,151</b>	<b>9.949</b>	<b>15.983.215</b>	<b>165.710,274</b>	<b>10.368</b>	<b>0,0</b>	<b>4,2</b>

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

(2) Non comprendono le pensioni: della Gestione speciale per l'erogazione dei trattamenti pensionistici al personale degli enti creditizi.  
della Gestione dei trattamenti pensionistici già a carico della soppressa Gestione speciale ex art. 75 DPR n. 761/1979.  
del Fondo di previdenza per il personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste.  
del Fondo per l'erogazione dei trattamenti previdenziali vari.  
dei Trattamenti integrativi al personale dell'Inps.  
del Fondo ex Sportass  
del Fondo di previdenza delle iscrizioni collettive.  
del Fondo di previdenza per le persone che svolgono lavori di cura non retribuiti derivanti da responsabilità familiari.  
dell'Assicurazione facoltativa per l'invalità e la vecchiaia.

<b>GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI (3)</b>	Invalidi civili	2.348.800	11.788,698	5.019	2.472.400	13.020,757	5.266	5,3	4,9
	Ciechi civili	133.079	982,782	7.385	135.768	1.047,847	7.718	2,0	4,5
	Sordomuti	42.036	164,463	3.912	42.290	171,054	4.045	0,6	3,4
	<b>Complesso</b>	<b>2.523.915</b>	<b>12.935,944</b>	<b>5.125</b>	<b>2.650.458</b>	<b>14.239,658</b>	<b>5.373</b>	<b>5,0</b>	<b>4,8</b>

(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 2008 e 2009, del numero degli iscritti analizzato per gestione assicurativa (*cfr. Tabella n. 3.5.*);
- il rapporto iscritti/pensioni delle principali gestioni pensionistiche per il biennio 2008-2009 (*cfr. Tabella n. 3.6.*).

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

- nel complesso delle gestioni, in 19.522.092 unità, con un incremento di 148.250 soggetti (+0,8%) rispetto a 19.374.851 unità del 2008;
- nel Fondo pensioni lavoratori dipendenti (*esclusi gli ex Fondi: Trasporti, Telefonici, Elettrici ed INPDAl*), in 12.710.000 unità, con un incremento di 110.000 soggetti (+0,9%) rispetto a 12.600.000 unità del 2008;
- nella Gestione previdenziale dei coltivatori diretti, coloni e mezzadri, in 480.440 unità, con un decremento di 8.550 soggetti (-1,7%) rispetto a 488.990 unità del 2008;
- nella Gestione previdenziale degli artigiani, in 1.915.500 unità, con un incremento di 10.500 soggetti (+0,6%) rispetto a 1.905.000 unità del 2008;
- nella Gestione previdenziale degli esercenti attività commerciali, in 2.065.000 unità, con un incremento di 20.000 soggetti (+1,0%) rispetto a 2.045.000 del 2008;
- nella Gestione previdenziale dei lavoratori parasubordinati, in 1.917.000 unità, con un incremento di 28.000 soggetti (+1,5%) rispetto a 1.889.000 unità del 2008.

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

Gestioni e fondi	2008	2009	Variazioni assolute 2008 / 2007	Variazioni in % 2009 / 2008
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>13.025.922</b>	<b>13.123.276</b>	<b>97.354</b>	<b>0,7</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.600.000	12.710.000	110.000	0,9
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	105.230	104.910	-320	-0,3
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	60.030	57.530	-2.500	-4,2
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	41.900	39.900	-2.000	-4,8
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAI	42.900	38.900	-4.000	-9,3
6 Gestione enti creditizi	63.200	63.200	0	0,0
7 Fondo ex dazieri	401	259	-142	-35,4
8 Fondo volo	13.104	13.235	131	1,0
9 Gestione minatori	1.930	1.935	5	0,3
10 Fondo gas	10.000	10.000	0	0,0
11 Fondo esattoriali	8.725	8.740	15	0,2
12 Gestione trattamenti enti disciolti	300	175	-125	-41,7
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	32	32	0	0,0
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato Spa	73.297	70.937	-2.360	-3,2
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	4.873	3.523	-1.350	-27,7
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.438.990</b>	<b>4.460.940</b>	<b>21.950</b>	<b>0,5</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri	488.990	480.440	-8.550	-1,7
2 Artigiani	1.905.000	1.915.500	10.500	0,6
3 Esercenti attività commerciali	2.045.000	2.065.000	20.000	1,0
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>19.930</b>	<b>19.960</b>	<b>30</b>	<b>0,2</b>
<b>4 LAVORATORI PARASUBORDINATI</b>	<b>1.889.000</b>	<b>1.917.000</b>	<b>28.000</b>	<b>1,5</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>1.009</b>	<b>916</b>	<b>916</b>	
<b>6 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>	<b>n.d.</b>	<b>n.d.</b>		
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.		
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	n.d.	n.d.		
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.		
<b>COMPLESSO</b>	<b>19.374.851</b>	<b>19.522.092</b>	<b>148.250</b>	<b>0,8</b>

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
	2008	2009	2008	2009	2008	2009
<b>1 LAVORATORI DIPENDENTI</b>	<b>12.970.606</b>	<b>13.123.276</b>	<b>10.296.568</b>	<b>10.237.791</b>	<b>126,0</b>	<b>128,2</b>
1 Fondo pensioni lavoratori dipendenti	12.549.000	12.710.000	9.519.000	9.454.000	131,8	134,4
2 F.P.L.D. - ex Fondo trasporti	103.980	104.910	116.232	116.999	89,5	89,7
3 F.P.L.D. - ex Fondo telefonici	61.300	57.530	69.867	71.574	87,7	80,4
4 F.P.L.D. - ex Fondo elettrici	43.000	39.900	103.290	104.700	41,6	38,1
5 F.P.L.D. - ex Fondo INPDAl (da 1.1.2003)	41.000	38.900	121.000	122.490	33,9	31,8
6 Gestione enti creditizi	61.500	63.200	39.042	40.924	157,5	154,4
7 Fondo ex dazieri	384	259	9.795	9.624	3,9	2,7
8 Fondo volo	13.050	13.235	5.571	5.779	234,2	229,0
9 Gestione minatori	2.100	1.935	7.961	7.890	26,4	24,5
10 Fondo gas	10.000	10.000	5.706	5.711	175,3	175,1
11 Fondo esattoriali	8.900	8.740	7.446	7.550	119,5	115,8
12 Gestione enti disciolti	280	175	13.297	12.633	2,1	1,4
13 Fondo enti porti Genova e Trieste	32	32	4.079	4.014	0,8	0,8
14 Fondo spedizionieri doganali (gestione senza iscritti)	0	0	2.660	2.734	0,0	0,0
15 Fondo Ferrovie dello Stato SpA	71.048	70.937	242.703	241.199	29,3	29,4
16 Fondo trattamenti previdenziali vari (gestione senza iscritti)	0	0	55	48	0,0	0,0
17 Trattamenti integrativi personale Inps	5.032	3.523	28.864	29.922	17,4	11,8
<b>2 LAVORATORI AUTONOMI</b>	<b>4.443.900</b>	<b>4.460.940</b>	<b>3.960.800</b>	<b>4.060.500</b>	<b>112,2</b>	<b>109,9</b>
1 Coltivatori diretti, coloni e mezzadri (1)	488.900	480.440	1.140.700	1.168.500	42,9	41,1
2 Artigiani	1.912.000	1.915.500	1.509.700	1.548.500	126,6	123,7
3 Esercenti attività commerciali	2.043.000	2.065.000	1.310.400	1.343.500	155,9	153,7
<b>3 FONDO CLERO</b>	<b>19.400</b>	<b>19.960</b>	<b>13.964</b>	<b>14.754</b>	<b>138,9</b>	<b>135,3</b>
<b>4 GESTIONE PARASUBORDINATI</b>	<b>1.758.000</b>	<b>1.917.000</b>	<b>188.610</b>	<b>249.160</b>	<b>932,1</b>	<b>769,4</b>
<b>5 FONDO EX SPORTASS</b>	<b>0</b>	<b>916</b>	<b>0</b>	<b>1.080</b>	<b>0,0</b>	<b>84,8</b>
<b>Totale parziale</b>	<b>19.191.906</b>	<b>19.522.092</b>	<b>14.459.942</b>	<b>14.563.285</b>	<b>132,7</b>	<b>134,1</b>
<b>5 ASSICURAZIONI FACOLTATIVE</b>			<b>11.398</b>	<b>10.798</b>		
1 Fondo previdenza iscrizioni collettive	n.d.	n.d.	757	788		
2 Gestione lavori di cura non retribuiti	n.d.	n.d.	1.711	1.695		
3 Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	n.d.	n.d.	8.930	8.315		
<b>6 GESTIONE INTERVENTI STATO</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>1.551.915</b>	<b>1.508.551</b>		
1 Pensioni sociali	---	---	199.948	197.773		
2 Assegni sociali	---	---	622.665	649.616		
3 Assegni vitalizi (2)	---	---	10.259	9.850		
4 Pensioni CDCM ante 1989	---	---	716.000	648.505		
5 Pensioni osteriche - ex Enpao	---	---	3.043	2.807		
<b>COMPLESSO</b>	<b>19.191.906</b>	<b>19.522.092</b>	<b>16.023.255</b>	<b>16.082.634</b>		
<b>7 GESTIONE INVALIDI CIVILI (**)</b>	<b>---</b>	<b>---</b>	<b>2.454.894</b>	<b>2.650.458</b>		
1 Invalidi civili	---	---	2.279.700	2.472.400		
2 Ciechi civili	---	---	133.021	135.768		
3 Sordomuti	---	---	42.173	42.290		

(\*) 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 da

(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 2009 sono stati aggiornati in 84.665 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte prima: USCITE*), con un incremento del 3,5% rispetto a 81.802 milioni delle previsioni approvate (+2.863 milioni in valore assoluto). In particolare gli oneri sono costituiti da:

- 62.203 milioni di interventi assistenziali e di sostegno con un incremento in valore assoluto di 2.220 milioni di euro rispetto a 59.983 milioni delle previsioni approvate e un incremento del 3,7%;
- 4.173 milioni per la copertura dei disavanzi di esercizio di alcune gestione previdenziali, con un incremento del 4,4% (+177 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.996 milioni delle previsioni approvate. La partita più rappresentativa si riferisce alla copertura del disavanzo di esercizio (3.908 milioni delle previsioni approvate 2009 rispetto ai 3.735 milioni delle previsioni aggiornate 2008) del Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA;
- 16.377 milioni per la copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento del 5,2% (+808 milioni in valore assoluto) rispetto a 15.569 milioni delle previsioni approvate;
- 1.912 milioni di altre uscite (spese di amministrazione, oneri finanziari, rimborsi di contributi e altre uscite diverse), con un decremento del 15,2% (-342 milioni in valore assoluto) rispetto a 2.254 milioni delle previsioni approvate.

#### **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 2009 (*cfr. Tabella n. 3.7., Parte seconda: ENTRATE*) è assicurata per:

- 82.400 milioni dai trasferimenti dal bilancio dello Stato, con un incremento del 3,9% (+3.096 milioni in valore assoluto) rispetto a 79.304 milioni delle previsioni approvate;

- 2.265 milioni da altre entrate (trasferimenti da altri enti del settore pubblico e dalle gestioni dell'Inps, recuperi di prestazioni e entrate diverse), con un decremento del -9,3% (-233 milioni in valore assoluto) rispetto a 2.498 milioni delle previsioni approvate;

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

- 61.851 milioni alla copertura degli interventi e delle altre spese a carico della gestione, con un incremento del 3,4% (+2.033 milioni in valore assoluto) rispetto a 59.818 milioni delle previsioni approvate;
- 4.172 milioni alla copertura dei disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali, con un incremento del 6,5% (+255 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.917 milioni delle previsioni approvate;
- 16.377 milioni alla copertura degli oneri della Gestione per l'erogazione delle pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili, con un incremento del 5,2% (+808 milioni in valore assoluto) rispetto a 15.569 milioni delle previsioni approvate.

**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 8	2 0 0 9	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>1</b>	<b>INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>59.983</b>	<b>62.203</b>	<b>3,7</b>
1.1.	Trattamenti pensionistici	36.112	37.242	3,1
1.2.	Mantenimento del salario	4.921	5.245	6,6
1.3.	Trattamenti derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	698	716	2,6
1.4.	Interventi a sostegno della famiglia	3.110	3.200	2,9
1.5.	Oneri diversi	3	4	
1.6.	Interventi a sostegno delle imprese	14.741	15.091	2,4
1.7.	Interventi diversi	398	705	77,1
<b>2</b>	<b>COPERTURA DI DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>3.996</b>	<b>4.173</b>	<b>4,4</b>
2.1.	Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	167	169	1,2
2.2.	Fondo di previdenza del personale del Consorzio autonomo del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	63	63	0,0
2.3.	Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale ed assistenziale degli spedizionieri doganali	31	33	6,5
2.4.	Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.735	3.908	4,6
<b>3</b>	<b>COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>15.569</b>	<b>16.377</b>	<b>5,2</b>
	<b>Totale interventi</b>	<b>79.548</b>	<b>82.753</b>	<b>4,0</b>
<b>4</b>	<b>ALTRE USCITE</b>	<b>2.254</b>	<b>1.912</b>	<b>-15,2</b>
4.1.	Spese di amministrazione	368	364	-1,1
4.2.	Oneri finanziari	9	8	-11,1
4.3.	Rimborsi di contributi	973	683	-29,8
4.4.	Uscite diverse	904	857	-5,2
	<b>Totale delle USCITE</b>	<b>81.802</b>	<b>84.665</b>	<b>3,5</b>

**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 8	2 0 0 9	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>79.304</b>	<b>82.400</b>	<b>3,9</b>
1.1. A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	59.818	61.851	3,4
1.2. A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	3.917	4.172	6,5
1.3. A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	15.569	16.377	5,2
<b>2 ALTRI TRASFERIMENTI</b>	<b>14</b>	<b>13</b>	<b>-7,1</b>
2.1. Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	10	9	-10,0
* dalle Regioni	0	0	0,0
* da altri Enti previdenziali	10	9	-10,0
2.2. Trasferimenti dalle gestioni dell'Inps	4	4	0,0
<b>3 CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>1.717</b>	<b>1.856</b>	<b>8,1</b>
<b>4 ALTRE ENTRATE</b>	<b>767</b>	<b>396</b>	<b>-48,4</b>
4.1. Recupero di prestazioni ed altri interventi	308	311	1,0
4.2. Entrate diverse	459	85	-81,5
<b>Totale delle ENTRATE</b>	<b>81.802</b>	<b>84.665</b>	<b>3,5</b>

<u>COMPOSIZIONE % DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</u>			
1	A copertura d'interventi e delle altre spese a carico della Gestione	75,4%	75,1%
2	A copertura di disavanzi di esercizio delle gestioni previdenziali	4,9%	5,1%
3	A copertura degli oneri della Gestione degli invalidi civili	19,6%	19,9%
<b>T O T A L E</b>		<b>100,0%</b>	<b>100,0%</b>

**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 8	2 0 0 9	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>1 TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>			
<b>1.1. Pensioni sociali, assegni sociali, assegni vitalizi</b>	<b>3.870</b>	<b>4.089</b>	<b>5,7</b>
* Pensioni agli ultra65enni sprovvisti di reddito	3.835	4.054	5,7
* Assegni vitalizi - art. 11, legge 75/1980	35	35	0,0
<b>1.2. Pensioni CDCM liquidate con decorrenza anteriore al 1989</b>	<b>3.577</b>	<b>3.403</b>	<b>-4,9</b>
<b>1.3. Prestazione aggiuntiva alle pensioni inferiori al trattamento minimo art. 70, comma 7, legge 23 dicembre 2000, n. 388 (legge finanziaria 2001)</b>	<b>124</b>	<b>125</b>	<b>0,8</b>
<b>1.4. Prestazione aggiuntiva ai titolari di pensione art. 5, comma 1, legge 127/2007</b>	<b>1.078</b>	<b>1.081</b>	<b>0,3</b>
<b>1.5. Oneri per pensionamenti anticipati</b>	<b>1.365</b>	<b>1.386</b>	<b>1,5</b>
* Rate di pensione	1.364	1.385	1,5
* Maggiore anzianità assicurativa IVS	1	1	0,0
<b>1.6. Sostegno della spesa pensionistica</b>	<b>26.098</b>	<b>27.158</b>	<b>4,1</b>
* Quota parte ciascuna mensilità di pensione - art. 37, comma 3, lett. c, legge 88/1989	16.097	16.875	4,8
* Quota parte pensioni invalidità liquidate con decorrenza anteriore legge 222/1984	4.217	4.403	4,4
* Perequazione pensioni d'annata - legge 59/1991	1.375	1.327	-3,5
* Integrazione al trattamento minimo assegno ordinario invalidità - art. 1, legge 222/1984	324	329	1,5
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 1 legge 140/1985 e successive	810	813	0,4
* Maggiorazione sociale trattamenti minimi pensione - art. 38 legge 448/2001	483	488	1,0
* Altri trattamenti	2.792	2.923	4,7
<b>Totale TRATTAMENTI PENSIONISTICI</b>	<b>36.112</b>	<b>37.242</b>	<b>3,1</b>
<b>2 MANTENIMENTO DEL SALARIO</b>			
<b>2.1. Trattamenti di disoccupazione</b>	<b>2.461</b>	<b>2.788</b>	<b>13,3</b>
* Indennità e trattamenti speciali	2.144	2.390	11,5
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	315	396	25,7
* Trasferimento alla Gestione prestazioni temporanee quota parte dell'indennità ordinaria di disoccupazione	2	2	0,0
<b>2.2. Trattamenti d'integrazione salariale straordinaria</b>	<b>856</b>	<b>885</b>	<b>3,4</b>
* Trattamenti d'integrazione salariale	470	486	3,4
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	359	372	3,6
* Rimborsi alle aziende quote di indennità di anzianità	27	27	0,0
<b>2.3. Trattamenti di mobilità</b>	<b>1.604</b>	<b>1.572</b>	<b>-2,0</b>
* Indennità di mobilità	932	911	-2,3
* Copertura assicurativa IVS periodi indennizzati	672	661	-1,6
<b>Totale MANTENIMENTO SALARIO</b>	<b>4.921</b>	<b>5.245</b>	<b>6,6</b>

(\*) 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 8	2 0 0 9	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>3 TRATTAMENTI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DI ONERI PREVIDENZIALI</b>			
<b>3.1. Trattamenti economici antitubercolare</b>	168	167	-0,6
* Indennità e assegni	46	47	2,2
* Coperture assicurative IVS periodi indennizzati	122	120	-1,6
<b>3.2. Quota parte di prestazioni per la maternità</b>	530	549	3,6
<b>Totale TRATTAMENTI</b>	<b>698</b>	<b>716</b>	<b>2,6</b>
<b>4 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>			
<b>4.1. Quota parte dell'assegno per il nucleo familiare</b>	2.007	2.017	0,5
<b>4.2. Assegni familiari ai coltivatori diretti, coloni e mezzadri</b>	5	5	0,0
<b>4.3. Assegno per maternità - art. 49, comma 8, legge 488/1999</b>	4	4	0,0
<b>4.4. Prestazioni erogate per conto dei Comuni</b>	536	537	0,2
* Assegno per il nucleo familiare	309	308	-0,3
* Assegno per maternità	227	229	0,9
<b>4.5. Interventi per l'assistenza a persone handicappate</b>	435	514	18,2
* Prestazioni	351	415	18,2
* Copertura IVS periodi di assistenza	84	99	17,9
<b>4.6. Interventi a sostegno della paternità e maternità - legge 53/2000</b>	123	123	0,0
* Prestazioni	51	51	0,0
* Copertura IVS periodi indennizzati	72	72	0,0
<b>Totale INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA</b>	<b>3.110</b>	<b>3.200</b>	<b>2,9</b>
<b>5 ONERI DIVERSI</b>			
<b>5.1. Indennità annuale per i lavoratori affetti da talassemia major - art. 39, comma 1, della legge n. 448/2001</b>	3	4	33,3
<b>Totale ONERI DIVERSI</b>	<b>3</b>	<b>4</b>	<b>33,3</b>
<b>6 INTERVENTI A SOSTEGNO DELLE IMPRESE</b>			
<b>6.1. Sgravi di oneri sociali nel Mezzogiorno</b>	69	33	-52,2
<b>6.2. Altri sgravi e trasferimenti</b>	7.029	7.267	3,4
<b>6.3. Copertura alle gestioni previdenziali del mancato gettito contributivo conseguente ad esoneri e riduzioni contributive disposte per legge ( Sottocontribuzioni )</b>	7.643	7.791	1,9
<b>Totale TRASFERIMENTI ALLE IMPRESE</b>	<b>14.741</b>	<b>15.091</b>	<b>2,4</b>

*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 8	2 0 0 9	Variazioni in % 2009 su 2008
<b>7 INTERVENTI DIVERSI</b>			
7.1. Trasferimento alla Gestione CDCM eccedenza contributi dello Stato per assegni familiari rispetto all'onere per assegni familiari	36	37	2,8
7.2. Copertura assicurativa periodi di lavoro italiani in Libia - Legge 166/1991	0	0	0,0
7.3. Prosecuzione volontaria per perfezionamento requisiti pensioni dei lavoratori impiegati in lavori socialmente utili	0	0	0,0
7.4. Copertura assicurativa giornate attribuite ai lavoratori agricoli a tempo determinato	37	46	24,3
7.5. Altri interventi	325	622	91,4
<b>Totale INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>398</b>	<b>705</b>	<b>77,1</b>
<b>8 COPERTURA DISAVANZI DI ESERCIZIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI</b>			
8.1. Fondo per la previdenza degli addetti alle abolite imposte di consumo	167	169	1,2
8.2. Fondo di previdenza del personale del Consorzio del porto di Genova e dell'Ente autonomo del porto di Trieste	63	63	0,0
8.3. Gestione speciale per i trattamenti pensionistici già erogati dal soppresso Fondo previdenziale degli spedizionieri doganali	31	33	6,5
8.4. Fondo speciale per i trattamenti pensionistici a favore del personale della Ferrovie dello Stato SpA	3.735	3.908	4,6
<b>Totale COPERTURE DISAVANZI DI ESERCIZIO GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>3.996</b>	<b>4.173</b>	<b>4,4</b>
<b>9 COPERTURA DEGLI ONERI DELLA GESTIONE DEGLI INVALIDI CIVILI</b>	<b>15.569</b>	<b>16.377</b>	<b>5,2</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO</b>	<b>79.548</b>	<b>82.753</b>	<b>4,0</b>
<b>10 ALTRE USCITE</b>			
10.1. Spese di amministrazione	368	364	-1,1
10.2. Oneri finanziari	9	8	-11,1
10.3. Rimborso di contributi	973	683	-29,8
10.4. Uscite diverse	904	857	-5,2
<b>Totale ALTRE USCITE</b>	<b>2.254</b>	<b>1.912</b>	<b>-15,2</b>
<b>Totale degli INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO E ALTRE USCITE</b>	<b>81.802</b>	<b>84.665</b>	<b>3,5</b>

## PARTE QUARTA

### LE SPESE DI FUNZIONAMENTO E I COSTI DI GESTIONE

#### 1. LE SPESE DI FUNZIONAMENTO

Le spese di funzionamento previste con il bilancio di previsione 2009 tengono conto delle seguenti disposizioni normative:

- legge n. 244 del 24 dicembre 2007 (legge finanziaria 2008) (*art. 2, commi 618–623*) che prevede per le spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili strumentali il limite del 3% del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1 per cento nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1% del valore dell'immobile utilizzato. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle relative all'anno 2007, deve essere versata al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno;
- legge n. 133 del 6 agosto 2008 che dispone: la riduzione del 50% rispetto a quella dell'anno 2007 della spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni (art. 27); la riduzione del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007 della spesa per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici (art. 61, comma 1); l'ulteriore riduzione della spesa per studi e consulenze che non potrà superare il 30% di quella sostenuta nell'anno 2004 (art. 61 comma 2); il tetto alla spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, che non può superare il 50 per cento di quella sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità (art. 61 comma 5); l'importo del corrispettivo e incentivo per la progettazione ex art. 92, comma 5, del Codice degli appalti che è destinato nella misura dello 0,5 per cento alle finalità di cui alla medesima disposizione e che, nella misura dell'1,5 per cento, è versato in apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato (art. 61, comma 8); il versamento annuale delle somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui all'articolo 61 della legge 133/2008 in un apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato (art. 61, comma 17); la

riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa nella misura di quelli previsti per l'anno 2004 ridotti del 10% (art. 67, comma 5).

Per l'applicazione del taglio delle spese previsto dalle suddette norme, sono state prese in considerazione tutte le spese non obbligatorie. Ciò ha determinato un risparmio di circa 45 milioni di euro che verrà versato al bilancio dello Stato.

Le predette disposizioni normative hanno consentito di aggiornare le spese di funzionamento in termini finanziari di competenza in 3.884 milioni di euro (cfr. Tabella n. 4.1.), con un incremento del 2,9% (+109 milioni in valore assoluto) rispetto a 3.775 milioni delle previsioni definitive 2008.

Avuto riguardo alla tipologia delle spese di funzionamento la previsione di 3.884 mln si riferisce:

- per 3.589 milioni alle spese correnti, con un incremento dell'1,8% rispetto al 2008;
- per 295 milioni alle spese in conto capitale, con un incremento del 17,1% rispetto al 2008.

Con riferimento alla natura delle spese di funzionamento la previsione di 3.884 mln si riferisce:

- per 3.319 milioni alle spese aventi natura obbligatoria, con un incremento del 3,5% rispetto al 2008;
- per 565 milioni alle spese non aventi natura obbligatoria, con un decremento dell'1,0% rispetto al 2008.

\* \* \*

**Per quanto attiene ai costi di gestione e alla loro ripartizione in UPB, nonché per un'analisi dettagliata sull'andamento delle spese di funzionamento, si rimanda allo specifico argomento trattato nell'Allegato tecnico che accompagna il "Bilancio di previsione per l'anno 2009".**

**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 2009/2008	
	2 0 0 8	2 0 0 9	ASSOLUTE	IN %	ASSOLUTE	IN %
<b>1 SPESE CORRENTI</b>	<b>3.523,648</b>	<b>3.588,519</b>	<b>27,913</b>	<b>0,8</b>	<b>64,871</b>	<b>1,8</b>
1 Spese obbligatorie	3.096,735	3.158,797	-3,787	-0,1	62,062	2,0
2 Spese non obbligatorie	426,913	429,722	31,700	8,0	2,809	0,7
<b>2 SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>251,826</b>	<b>295,006</b>	<b>30,848</b>	<b>14,0</b>	<b>43,180</b>	<b>17,1</b>
1 Spese obbligatorie	108,017	159,540	-14,920	-12,1	51,523	47,7
2 Spese non obbligatorie	143,810	135,466	45,768	46,7	-8,344	-5,8
<b>3 COMPLESSO SPESE</b>	<b>3.775,475</b>	<b>3.883,525</b>	<b>58,761</b>	<b>1,6</b>	<b>108,050</b>	<b>2,9</b>
1 Spese obbligatorie	3.204,752	3.318,337	-18,707	-0,6	113,585	3,5
2 Spese non obbligatorie	570,723	565,188	77,468	15,7	-5,535	-1,0

## **PARTE QUINTA**

### **LA GESTIONE FINANZIARIA**

Come già segnalato in premessa il bilancio di previsione 2009 è stato articolato in n. 6 UPB trasferendo le risorse in entrata e uscita della UPB 6 alla UPB 5 e le risorse per la formazione interna dall'UPB 7 all'UPB 4.

#### **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 2008 risultanti dall'aggiornamento delle previsioni dell'anno 2008 a seguito della predisposizione della seconda nota di variazione.

#### **2. LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA**

I dati relativi alla Situazione amministrativa dell'esercizio 2009 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 2008.

L'avanzo presunto d'amministrazione previsto alla fine del 2009 dovrebbe ascendere a 60.008 milioni di euro, con un incremento di 10.443 milioni rispetto all'avanzo di 49.565 milioni previsto per il 2008.

### 3. LA GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

La gestione finanziaria di competenza dell'anno 2009 esposta nelle tabelle n. 5.2. e n. 5.3. si riassume in:

- 276.605 milioni di euro di entrate accertate
- 266.162 milioni di euro di uscite impegnate
- 10.443 milioni di euro di avanzo complessivo.

Le operazioni finali si compendiano in:

- 273.139 milioni di euro di entrate accertate
- 262.866 milioni di euro di uscite impegnate
- 10.273 milioni di euro di risparmio pubblico.

Le partite di parte corrente si compendiano in:

- 236.064 milioni di euro di entrate accertate
- 225.341 milioni di euro di uscite impegnate
- 10.723 milioni di euro di avanzo corrente.

Le altre operazioni, diverse da quelle finali, che concorrono alla formazione dell'avanzo complessivo di 10.443 milioni di euro riguardano le entrate per *"Accensioni di prestiti"* accertate per 3.466 milioni di euro e le spese per *"Oneri comuni"*, iscritte per 3.296 milioni.

- Gli accertamenti per *"Accensioni di prestiti"* si riferiscono:
- per 3.246 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:

- 3.246 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 7	2 0 0 8	2 0 0 9
<b>1. Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio</b>	<b>32.587</b>	<b>37.263</b>	<b>41.977</b>
- Banche, Poste e altre disponibilità	5.594	5.162	5.162
- Tesoreria dello Stato	26.993	32.101	36.815
<b>2. Residui attivi</b>	<b>74.867</b>	<b>84.248</b>	<b>94.725</b>
- Per contributi della produzione e altre entrate	61.844	67.726	74.191
- Per contributi dello Stato	13.023	16.522	20.534
<b>3. Totale consistenza di cassa più residui attivi ( 1 + 2 )</b>	<b>107.454</b>	<b>121.511</b>	<b>136.702</b>
<b>4. Residui passivi</b>	<b>69.164</b>	<b>71.946</b>	<b>76.694</b>
- Per prestazioni ed altre spese	22.161	22.835	24.338
- Per anticipazioni della Tesoreria Stato	32.155	32.155	32.155
- Per anticipazioni dello Stato - fabbisogno gestioni previdenziali	14.848	16.956	20.201
<b>5. Avanzo, o Disavanzo di amministrazione (-), alla fine dell'esercizio (3-4)</b>	<b>38.290</b>	<b>49.565</b>	<b>60.008</b>

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

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>144.653</b>	<b>149.504</b>	<b>3,4</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>79.953</b>	<b>83.064</b>	<b>3,9</b>
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	79.305	82.400	3,9
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	648	664	2,5
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.447</b>	<b>3.496</b>	<b>1,4</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>228.053</b>	<b>236.064</b>	<b>3,5</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>5.910</b>	<b>6.027</b>	<b>2,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.880</b>	<b>31.048</b>	<b>0,5</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>264.843</b>	<b>273.139</b>	<b>3,1</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>2.328</b>	<b>3.466</b>	<b>48,9</b>
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>	2.108	3.246	54,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>267.171</b>	<b>276.605</b>	<b>3,5</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>3.021</b>	<b>3.026</b>	<b>0,2</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>213.121</b>	<b>222.021</b>	<b>4,2</b>
2.1. <i>Pensioni</i>	166.805	174.017	4,3
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	30.058	31.781	5,7
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	16.258	16.223	-0,2
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>272</b>	<b>294</b>	<b>8,1</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>216.414</b>	<b>225.341</b>	<b>4,1</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>6.444</b>	<b>6.477</b>	<b>0,5</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.880</b>	<b>31.048</b>	<b>0,5</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>253.738</b>	<b>262.866</b>	<b>3,6</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>2.158</b>	<b>3.296</b>	<b>52,7</b>
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>	2.108	3.246	54,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	50	50	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>255.896</b>	<b>266.162</b>	<b>4,0</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	11.639	10.723	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	11.105	10.273	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>11.275</b>	<b>10.443</b>	

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

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>143.441</b>	<b>148.596</b>	<b>3,6</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>-11,8</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	17	15	-11,8
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>429</b>	<b>412</b>	<b>-4,0</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>143.887</b>	<b>149.023</b>	<b>3,6</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.641</b>	<b>1.320</b>	<b>-19,6</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>145.528</b>	<b>150.343</b>	<b>3,3</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>145.528</b>	<b>150.343</b>	<b>3,3</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>7.596</b>	<b>7.762</b>	<b>2,2</b>
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	7.596	7.762	2,2
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>7.596</b>	<b>7.762</b>	<b>2,2</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.641</b>	<b>1.320</b>	<b>-19,6</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>9.237</b>	<b>9.082</b>	<b>-1,7</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>9.237</b>	<b>9.082</b>	<b>-1,7</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	136.291	141.261	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	136.291	141.261	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>136.291</b>	<b>141.261</b>	

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

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>561</b>	<b>240</b>	<b>-57,2</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>616</b>	<b>634</b>	<b>2,9</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	616	634	2,9
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.158</b>	<b>2.204</b>	<b>2,1</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.335</b>	<b>3.078</b>	<b>-7,7</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>335</b>	<b>347</b>	<b>3,6</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>3.670</b>	<b>3.425</b>	<b>-6,7</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>3.670</b>	<b>3.425</b>	<b>-6,7</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>179.373</b>	<b>187.309</b>	<b>4,4</b>
2.1. Pensioni	166.805	174.017	4,3
2.2. Prestazioni temporanee economiche	11.665	12.314	5,6
2.3. Altri interventi diversi	903	978	8,3
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>179.373</b>	<b>187.309</b>	<b>4,4</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>335</b>	<b>347</b>	<b>3,6</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>179.708</b>	<b>187.656</b>	<b>4,4</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>179.708</b>	<b>187.656</b>	<b>4,4</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-176.038	-184.231	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-176.038	-184.231	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-176.038</b>	<b>-184.231</b>	

**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	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>646</b>	<b>662</b>	<b>2,5</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	0	0	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>532</b>	<b>536</b>	<b>0,8</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.178</b>	<b>1.198</b>	<b>1,7</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>6,7</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.094</b>	<b>5.117</b>	<b>0,5</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>6.287</b>	<b>6.331</b>	<b>0,7</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>6.287</b>	<b>6.331</b>	<b>0,7</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>18.415</b>	<b>19.489</b>	<b>5,8</b>
2.1. <i>Pensioni</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	18.393	19.467	5,8
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	22	22	0,0
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>18.415</b>	<b>19.489</b>	<b>5,8</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.094</b>	<b>5.117</b>	<b>0,5</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>23.526</b>	<b>24.623</b>	<b>4,7</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>23.526</b>	<b>24.623</b>	<b>4,7</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-17.237	-18.291	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-17.239	-18.292	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-17.239</b>	<b>-18.292</b>	

**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	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	5	6	20,0
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	5	5	0,0
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	5	5	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	63	66	4,8
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>73</b>	<b>77</b>	<b>5,5</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	142	161	13,4
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	166	166	0,0
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>381</b>	<b>404</b>	<b>6,0</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	0	0	0,0
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>381</b>	<b>404</b>	<b>6,0</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	1.733	1.683	-2,9
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	17	16	-5,9
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>	17	16	-5,9
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	272	294	8,1
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	0	0	0,0
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>2.022</b>	<b>1.993</b>	<b>-1,4</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	429	471	9,8
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	166	166	0,0
<b>SPESE FINALI</b>	<b>2.617</b>	<b>2.630</b>	<b>0,5</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>2.617</b>	<b>2.630</b>	<b>0,5</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-1.949	-1.916	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-2.236	-2.226	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-2.236</b>	<b>-2.226</b>	

**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	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	0	0	0,0
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	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
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	57	55	-3,5
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>57</b>	<b>55</b>	<b>-3,5</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	106	106	0,0
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0,0
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>163</b>	<b>161</b>	<b>-1,2</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	0	0	0,0
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>163</b>	<b>161</b>	<b>-1,2</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.288</b>	<b>1.343</b>	<b>4,3</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>220</b>	<b>215</b>	<b>-2,3</b>
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>	220	215	-2,3
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	0	0	0,0
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	0	0	0,0
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>1.508</b>	<b>1.558</b>	<b>3,3</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	258	249	-3,5
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0,0
<b>SPESE FINALI</b>	<b>1.766</b>	<b>1.807</b>	<b>2,3</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>1.766</b>	<b>1.807</b>	<b>2,3</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-1.451	-1.503	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-1.603	-1.646	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-1.603</b>	<b>-1.646</b>	

**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	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>79.315</b>	<b>82.410</b>	<b>3,9</b>
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	79.305	82.400	3,9
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	10	10	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>208</b>	<b>223</b>	<b>7,2</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>79.523</b>	<b>82.633</b>	<b>3,9</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>5.647</b>	<b>5.744</b>	<b>1,7</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>23.644</b>	<b>24.098</b>	<b>1,9</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>108.814</b>	<b>112.475</b>	<b>3,4</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>2.328</b>	<b>3.466</b>	<b>48,9</b>
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>	2.108	3.246	54,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>111.142</b>	<b>115.941</b>	<b>4,3</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>7.500</b>	<b>7.230</b>	<b>-3,6</b>
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>	7.500	7.230	-3,6
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>7.500</b>	<b>7.230</b>	<b>-3,6</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>5.740</b>	<b>5.740</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>23.644</b>	<b>24.098</b>	<b>1,9</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>36.884</b>	<b>37.068</b>	<b>0,5</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>2.158</b>	<b>3.296</b>	<b>52,7</b>
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>	2.108	3.246	54,0
7.3. <i>Estinzione di altri debiti</i>	50	50	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>39.042</b>	<b>40.364</b>	<b>3,4</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	72.023	75.403	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	71.930	75.407	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>72.100</b>	<b>75.577</b>	

**Tabella n. 5.3. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA**  
**QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R. - ANNO 2009**  
 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. 8 Altre strutture di Direzione	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	149.023	3.078	1.198	77	55	82.633	236.064
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			16	161	106	9.210	9.493
PARTITE DI GIRO	1.320	347	5.117	166		24.098	31.048
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>150.343</b>	<b>3.425</b>	<b>6.331</b>	<b>404</b>	<b>161</b>	<b>115.941</b>	<b>276.605</b>
USCITE CORRENTI	7.762	187.309	19.489	1.993	1.558	7.230	225.341
USCITE IN CONTO CAPITALE			17	471	249	9.036	9.773
PARTITE DI GIRO	1.320	347	5.117	166		24.098	31.048
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>9.082</b>	<b>187.656</b>	<b>24.623</b>	<b>2.630</b>	<b>1.807</b>	<b>40.364</b>	<b>266.162</b>
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	141.261	-184.231	-18.291	-1.916	-1.503	75.403	10.723
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-1	-310	-143	174	-280
SALDO PARTITE DI GIRO							
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>141.261</b>	<b>-184.231</b>	<b>-18.292</b>	<b>-2.226</b>	<b>-1.646</b>	<b>75.577</b>	<b>10.443</b>

Avuto riguardo ai fondamentali aggregati delle entrate e delle spese finanziarie che concorrono alla formazione dei risultati dell'anno 2009 si precisa quanto segue.

### 3.1. Le Entrate finali

Le ENTRATE CONTRIBUTIVE previste in 148.596 milioni per il C.d.R. n. 1, in 240 milioni per il C.d.R. n. 2, in 662 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 6 milioni per il C.d.R. n. 4, sono state complessivamente valutate in 149.504 milioni di euro, con un incremento netto del 3,4% rispetto a 144.653 milioni del 2008. Avuto riguardo alla destinazione (*cfr. Tabella n. 5.4*) attengono per:

- 148.645 milioni ai contributi di pertinenza delle gestioni previdenziali e assistenziali dell'Inps, con un incremento netto del 3,3% (+4.808 milioni in valore assoluto) rispetto a 143.837 milioni del 2008;
- 859 milioni ai contributi di pertinenza dello Stato, riferiti ai contributi riscossi per suo conto (841 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;
- 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 2009 in 19.522.092 unità con un incremento netto dello 0,8% (+148.250 unità in valore assoluto) rispetto a 19.374.851 unità stimate per il 2008.

Le ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI ATTIVI previste in 15 milioni per il C.d.R n. 1, in 634 milioni per il C.d.R. n. 2, in 5 milioni per il C.d.R n. 4 e in 82.410 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 83.064 milioni di euro con un incremento netto di 3.111 milioni rispetto a 79.953 milioni del 2008 (cfr. Tabella n. 5.5).

In particolare i trasferimenti dal bilancio dello Stato sono stati complessivamente iscritti in 82.400 milioni con un incremento di 3.096 milioni rispetto a 79.304 milioni del 2008. Gli apporti sono destinati per 66.023 milioni alla "*Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali*" (63.735 milioni nel 2008) e per 16.377 milioni alla "*Gestione degli invalidi civili*" (15.569 milioni nel 2008).

I rimanenti trasferimenti, pari a 664 milioni (649 milioni nel 2008) si riferiscono alle risorse trasferite dalle Regioni (3 milioni) e da altri enti del settore pubblico (661 milioni).

Le ALTRE ENTRATE CORRENTI previste in 412 milioni per il C.d.R n. 1, in 2.204 milioni per il C.d.R. n. 2, in 536 milioni per il C.d.R. n. 3, in 66 milioni per il C.d.R. n. 4, in 55 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 223 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 3.496 milioni di euro con un incremento di 49 milioni rispetto a 3.447 milioni del 2008.

In particolare, tra le predette entrate, quelle per "Redditi e proventi patrimoniali", previste in 25 milioni per il C.d.R n. 4, in 15 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 174 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente valutate in 213 milioni di euro.

Le ENTRATE PER PARTITE DI GIRO - che pareggiano in uscita per il loro importo contabile - previste in 1.320 milioni per il C.d.R n. 1, in 347 milioni per il C.d.R. n. 2, in 5.117 milioni per il C.d.R. n. 3, in 166 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 24.098 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 31.048 milioni di euro. Le ritenute fiscali alla fonte sono state complessivamente iscritte in 21.368 milioni di euro.

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

Aggregati	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 GESTIONI DELL'INPS</b>	<b>143.837</b>	<b>148.645</b>	<b>3,3</b>
<b>1 Contributi netti di pertinenza delle gestioni</b>	<b>143.237</b>	<b>148.025</b>	<b>3,3</b>
<b>2 Contributi da trasferire allo Stato</b>	<b>600</b>	<b>620</b>	<b>3,3</b>
* Finanziamento contribuzioni ex Onpi	301	312	3,7
* Finanziamento Istituti di patronato e di assistenza sociale	294	303	3,1
* Finanziamento Istituto italiano di medicina sociale	2,5	2,5	0,0
* Finanziamento Fondo per la formazione dei lavoratori temporanei	0,0	0,0	0,0
* Contributi di malattia fino al 31 dicembre 1978	0,0	0,0	0,0
* Finanziamento ARAN	0,1	0,1	0,0
* Finanziamento Commissione di vigilanza su fondi pensione	2,5	2,4	-4,0
<b>3 Contributi da trasferire ad altri enti</b>	<b>0,3</b>	<b>0,2</b>	<b>-33,3</b>
* All'Istituto nazionale delle assicurazioni	0,3	0,2	-33,3
<b>2 STATO - CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO</b>	<b>798</b>	<b>841</b>	<b>5,4</b>
1 Contributi Enaoli	0	0	0,0
2 Contributi Gescal	0	0	0,0
3 Contributi finanziamento Asili nido	0	0	0,0
4 Contributi Fondo di rotazione	797	840	5,4
5 Contributi Fondo politiche migratorie	0,6	0,6	0,0
6 Contributi Fondo formazione professionale	0	0	0,0
<b>3 STATO - CONTRIBUTI SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE (1)</b>	<b>18</b>	<b>18</b>	<b>0,0</b>
<b>COMPLESSO</b>	<b>144.653</b>	<b>149.504</b>	<b>3,4</b>

(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	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO</b>	<b>79.304</b>	<b>82.400</b>	<b>3,9</b>
<b>1 A copertura di oneri non previdenziali di cui all'art. 37 della legge 9 marzo 1989, n. 88</b>	<b>63.735</b>	<b>66.023</b>	<b>3,6</b>
* Oneri pensionistici	40.671	42.168	3,7
* Oneri per il mantenimento del salario	3.111	3.503	12,6
* Oneri per prestazioni economiche derivanti dalla riduzione di oneri previdenziali	784	802	2,3
* Oneri a sostegno della famiglia	3.620	3.693	2,0
* Oneri per sgravi degli oneri sociali ed altre agevolazioni	14.791	15.081	2,0
* Oneri diversi ed altri interventi	758	776	2,4
<b>2 A copertura delle pensioni, assegni ed indennità della gestione degli invalidi civili</b>	<b>15.569</b>	<b>16.377</b>	<b>5,2</b>
<b>2 ALTRI TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>649</b>	<b>664</b>	<b>2,3</b>
1 Dalle regioni	5	3	-40,0
2 Da altri enti del settore pubblico	644	661	2,6
<b>COMPLESSO</b>	<b>79.953</b>	<b>83.064</b>	<b>3,9</b>

### 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 186.330 milioni per il C.d.R. n. 2 e in 19.467 milioni per il C.d.R. n. 3, sono state complessivamente valutate in 205.798 milioni di euro (cfr. Tabella n. 5.6.) con un incremento netto del 4,5% (+8.934 milioni in valore assoluto) rispetto a 198.864 milioni del 2008.

La "Spesa per pensioni" è stata valutata in 174.017 milioni di euro con un incremento netto del 4,3% (+7.212 milioni in valore assoluto) rispetto a 166.805 milioni del 2008. In particolare la spesa riguarda:

- per 161.111 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 4,5% (+6.976 milioni in valore assoluto) rispetto a 154.135 milioni del 2008;
- per 12.906 milioni, le pensioni erogate per conto dello Stato, con un incremento netto dell'1,9% (+236 milioni in valore assoluto) rispetto a 12.670 milioni del 2008. 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 31.781 milioni di euro con un incremento netto del 5,7% (+1.722 milioni in valore assoluto) rispetto a 30.059 milioni del 2008. In particolare la spesa riguarda:

- per 18.948 milioni, le prestazioni temporanee a carico delle gestioni previdenziali e della Gestione degli interventi dello Stato, con un incremento netto del 6% (+1.069 milioni in valore assoluto) rispetto a 17.879 milioni del 2008;
- per 537 milioni, le prestazioni erogate per conto dei Comuni (assegno ai nuclei familiari per 308 milioni e assegno per maternità per 229 milioni), con un incremento netto di 0,2% (+1 milione in valore assoluto) rispetto a 536 milioni del 2008. La spesa non incide sui risultati di gestione dell'Istituto in quanto coperta da trasferimenti dal bilancio dello Stato;

- per 12.296 milioni, l'indennità di accompagnamento agli invalidi civili con un incremento del 5,6% rispetto alla spesa prevista per il 2008 (11.644 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 37 milioni per il C.d.R n. 1, in 883 milioni per il C.d.R. n. 2, in 16 milioni per il C.d.R. n. 4 e in 5.912 milioni per il C.d.R. n. 8, sono stati complessivamente iscritti in 6.848 milioni di euro

Le spese per "Oneri finanziari" previste in 268 milioni per il C.d.R n. 1, in 78 milioni per il C.d.R. n. 2, in 19 milioni per il C.d.R. n. 3 e in 2 milioni per il C.d.R. n. 8, sono complessivamente valutate in 367 milioni di euro.

### **3.3. Le entrate in conto capitale**

Le "ENTRATE IN CONTO CAPITALE" – ad esclusione delle entrate per Accensioni di prestiti - previste in 16 milioni per il C.d.R. n. 3, in 162 milioni per il C.d.R n. 4, in 105 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 5.745 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 6.027 milioni di euro con un incremento netto di 117 milioni rispetto a 5.910 milioni del 2008.

### **3.4. Le spese per investimenti**

Le spese per "INVESTIMENTI" previste in 18 milioni per il C.d.R. n. 3, in 471 milioni per il C.d.R. n. 4, in 249 milioni per il C.d.R. n. 5 e in 5.741 milioni per il C.d.R. n. 8, sono state complessivamente iscritte in 6.477 milioni di euro con un incremento di 33 milioni rispetto a 6.444 milioni del 2008. In particolare la previsione riguarda:

- 144 milioni di spese per acquisizione di immobilizzazione tecniche (154 milioni nel 2008);
- 6.182 milioni di spese per concessioni di crediti (6.192 milioni nel 2008);
- 151 milioni di spese per indennità di anzianità e similari al personale dell'Ente cessato dal servizio (98 milioni nel 2008).

**Tabella n. 5.6. - GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA  
PRESTAZIONI ISTITUZIONALI  
in milioni di euro**

Aggregati	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 PENSIONI GESTIONI PREVIDENZIALI</b>	<b>154.135</b>	<b>161.111</b>	<b>4,5</b>
1 Gestioni previdenziali	126.902	132.816	4,7
2 Gestione degli interventi dello Stato	27.233	28.295	3,9
<b>2 PENSIONI EROGATE PER CONTO DELLO STATO</b>	<b>12.670</b>	<b>12.906</b>	<b>1,9</b>
1 Pensioni sociali e assegni sociali	3.833	4.054	5,8
2 Assegni vitalizi	35	35	0,0
3 Pensioni CDCM ante 1989 e relative pensioni di reversibilità	3.574	3.406	-4,7
4 Pensionamenti anticipati	1.364	1.385	1,5
5 Pensioni ostetriche ex Enpao	4	4	0,0
6 Pensioni invalidi civili <i>(esclusa la spesa relativa all'indennità di accompagnamento)</i>	3.798	3.957	4,2
7 Pensioni invalidi civili - Maggiorazione sociale ai sensi art. 38 legge 448/2001	62	65	4,8
<b>TOTALE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE</b>	<b>166.805</b>	<b>174.017</b>	<b>4,3</b>
<b>2 PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>			
1 Prestazioni <i>(al netto prestazioni erogate per conto dei Comuni)</i>	17.879	18.948	6,0
2 Prestazioni erogate per conto dei Comuni	536	537	0,2
* Indennità di maternità	227	229	0,9
* Trattamenti di famiglia	309	308	-0,3
3 Indennità di accompagnamento agli invalidi civili	11.644	12.296	5,6
<b>TOTALE PRESTAZIONI TEMPORANEE ECONOMICHE</b>	<b>30.059</b>	<b>31.781</b>	<b>5,7</b>
<b>COMPLESSO</b>	<b>196.864</b>	<b>205.798</b>	<b>4,5</b>

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

## 4. LA GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

### 4.1. La determinazione del differenziale di cassa

La gestione finanziaria di cassa del 2009 (*cfr. Tabella n. 5.9. e n. 5.10*) evidenzia un avanzo netto di 1.468 milioni di euro quale differenziale tra:

- 262.882 milioni di riscossioni (184.495 milioni di contributi della produzione ed altre entrate e 78.387 milioni di trasferimenti dal bilancio dello Stato);
- 261.414 milioni di pagamenti (205.406 milioni di prestazioni istituzionali e 56.008 milioni di altri pagamenti).

L'avanzo netto di 1.468 milioni di euro ha consentito, insieme all'anticipazione dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali di 3.246 milioni di euro, di incrementare le giacenze di cassa dell'INPS di 4.714 milioni.

Gli apporti complessivi dello Stato sono stati quantificati in 81.633 milioni di euro e sono costituiti da 78.387 milioni di trasferimenti dal bilancio e da 3.246 milioni di anticipazioni di cassa.

Nella *Tabella n. 5.10* si riporta il quadro riassuntivo della gestione di cassa al netto degli apporti complessivi dello Stato.

**Tabella n. 5.7. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA**  
**QUADRO RIASSUNTIVO PER C.d.R. - ANNO 2009**  
 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. 8 Altre strutture di Direzione Generale	TOTALE
ENTRATE CORRENTI	142.838	2.975	1.130	77	56	78.610	225.686
ENTRATE IN CONTO CAPITALE			16	161	106	9.210	9.493
PARTITE DI GIRO	1.221	347	5.117	166		24.098	30.949
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>144.059</b>	<b>3.322</b>	<b>6.263</b>	<b>404</b>	<b>162</b>	<b>111.918</b>	<b>266.128</b>
USCITE CORRENTI	7.497	186.895	19.510	1.989	1.520	6.595	224.006
USCITE IN CONTO CAPITALE			18	471	216	5.790	6.495
PARTITE DI GIRO	1.275	346	5.118	166		24.008	30.913
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>8.772</b>	<b>187.241</b>	<b>24.646</b>	<b>2.626</b>	<b>1.736</b>	<b>36.393</b>	<b>261.414</b>
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	135.341	-183.920	-18.380	-1.912	-1.464	72.015	1.680
RISULTATO IN CONTO CAPITALE			-2	-310	-110	3.420	2.998
SALDO PARTITE DI GIRO	-54	1	-1			90	36
<b>RISULTATO COMPLESSIVO</b>	<b>135.287</b>	<b>-183.919</b>	<b>-18.383</b>	<b>-2.222</b>	<b>-1.574</b>	<b>75.525</b>	<b>4.714</b>

**Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>138.726</b>	<b>143.566</b>	<b>3,5</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>76.193</b>	<b>78.777</b>	<b>3,4</b>
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	75.805	78.387	3,4
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	388	390	0,5
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.367</b>	<b>3.343</b>	<b>-0,7</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>218.286</b>	<b>225.686</b>	<b>3,4</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>5.910</b>	<b>6.027</b>	<b>2,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>31.265</b>	<b>30.949</b>	<b>-1,0</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>255.461</b>	<b>262.662</b>	<b>2,8</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>2.328</b>	<b>3.466</b>	<b>48,9</b>
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>	2.108	3.246	54,0
7.3. <i>Altre accensioni di prestiti</i>	220	220	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>257.789</b>	<b>266.128</b>	<b>3,2</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>3.016</b>	<b>2.982</b>	<b>-1,1</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>212.607</b>	<b>220.730</b>	<b>3,8</b>
2.1. <i>Pensioni</i>	166.909	173.612	4,0
2.2. <i>Prestazioni temporanee economiche</i>	30.057	31.794	5,8
2.3. <i>Altri interventi diversi</i>	15.641	15.324	-2,0
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>272</b>	<b>294</b>	<b>8,1</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>215.895</b>	<b>224.006</b>	<b>3,8</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>6.547</b>	<b>6.445</b>	<b>-1,6</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>30.621</b>	<b>30.913</b>	<b>1,0</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>253.063</b>	<b>261.364</b>	<b>3,3</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>253.113</b>	<b>261.414</b>	<b>3,3</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	2.391	1.680	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	2.398	1.298	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>4.676</b>	<b>4.714</b>	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>137.304</b>	<b>142.447</b>	<b>3,7</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>-11,8</b>
2.1. <i>Trasferimenti dal bilancio dello Stato</i>	0	0	0,0
2.2. <i>Altri trasferimenti correnti</i>	17	15	-11,8
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>403</b>	<b>376</b>	<b>-6,7</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>137.724</b>	<b>142.838</b>	<b>3,7</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.537</b>	<b>1.221</b>	<b>-20,6</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>139.261</b>	<b>144.059</b>	<b>3,4</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>139.261</b>	<b>144.059</b>	<b>3,4</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>7.265</b>	<b>7.497</b>	<b>3,2</b>
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>	7.265	7.497	3,2
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>7.265</b>	<b>7.497</b>	<b>3,2</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.554</b>	<b>1.275</b>	<b>-18,0</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>8.819</b>	<b>8.772</b>	<b>-0,5</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>8.819</b>	<b>8.772</b>	<b>-0,5</b>
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	130.459	135.341	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	130.442	135.287	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>130.442</b>	<b>135.287</b>	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 2 - PRESTAZIONI PENSIONISTICHE**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>825</b>	<b>517</b>	<b>-37,3</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>366</b>	<b>370</b>	<b>1,1</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	366	370	1,1
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>2.055</b>	<b>2.088</b>	<b>1,6</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>3.246</b>	<b>2.975</b>	<b>-8,3</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>335</b>	<b>347</b>	<b>3,6</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>3.581</b>	<b>3.322</b>	<b>-7,2</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>3.581</b>	<b>3.322</b>	<b>-7,2</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>179.478</b>	<b>186.895</b>	<b>4,1</b>
2.1. Pensioni	166.909	173.612	4,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	11.665	12.305	5,5
2.3. Altri interventi diversi	904	978	8,2
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>179.478</b>	<b>186.895</b>	<b>4,1</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>347</b>	<b>346</b>	<b>-0,3</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>179.825</b>	<b>187.241</b>	<b>4,1</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>179.825</b>	<b>187.241</b>	<b>4,1</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-176.232	-183.920	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-176.244	-183.919	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-176.244</b>	<b>-183.919</b>	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 3 - PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>591</b>	<b>596</b>	<b>0,8</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>527</b>	<b>534</b>	<b>1,3</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.118</b>	<b>1.130</b>	<b>1,1</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>15</b>	<b>16</b>	<b>6,7</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.094</b>	<b>5.117</b>	<b>0,5</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>6.227</b>	<b>6.263</b>	<b>0,6</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>6.227</b>	<b>6.263</b>	<b>0,6</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>18.415</b>	<b>19.510</b>	<b>5,9</b>
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	18.392	19.489	6,0
2.3. Altri interventi diversi	23	21	-8,7
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>18.415</b>	<b>19.510</b>	<b>5,9</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>17</b>	<b>18</b>	<b>5,9</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.094</b>	<b>5.118</b>	<b>0,5</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>23.526</b>	<b>24.646</b>	<b>4,8</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>23.526</b>	<b>24.646</b>	<b>4,8</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-17.297	-18.380	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-17.299	-18.383	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-17.299</b>	<b>-18.383</b>	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 4 - GESTIONE SVILUPPO E RISORSE UMANE**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>6</b>	<b>6</b>	<b>0,0</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>0,0</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	0	0	0,0
2.2. Altri trasferimenti correnti	5	5	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>64</b>	<b>66</b>	<b>3,1</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>75</b>	<b>77</b>	<b>2,7</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>141</b>	<b>161</b>	<b>14,2</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>166</b>	<b>166</b>	<b>0,0</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>382</b>	<b>404</b>	<b>5,8</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>382</b>	<b>404</b>	<b>5,8</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>1.698</b>	<b>1.679</b>	<b>-1,1</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>18</b>	<b>16</b>	<b>-11,1</b>
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	18	16	-11,1
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>272</b>	<b>294</b>	<b>8,1</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>1.988</b>	<b>1.989</b>	<b>0,1</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>429</b>	<b>471</b>	<b>9,8</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>166</b>	<b>166</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>2.583</b>	<b>2.626</b>	<b>1,7</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>2.583</b>	<b>2.626</b>	<b>1,7</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	-1.913	-1.912	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	-2.201	-2.222	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>-2.201</b>	<b>-2.222</b>	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 5 - APPROVVIGIONAMENTI LOGISTICA E PATRIMONIO**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	0	0	0,0
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	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
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	57	56	-1,8
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	57	56	-1,8
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	106	106	0,0
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0,0
<b>ENTRATE FINALI</b>	163	162	-0,6
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	0	0	0,0
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	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
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	163	162	-0,6
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	1.318	1.303	-1,1
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	223	217	-2,7
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>	223	217	-2,7
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	0	0	0,0
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	0	0	0,0
<b>SPESE CORRENTI</b>	1.541	1.520	-1,4
<b>5 INVESTIMENTI</b>	361	216	-40,2
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	0	0	0,0
<b>SPESE FINALI</b>	1.902	1.736	-8,7
<b>7 ONERI COMUNI</b>	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
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	1.902	1.736	-8,7
1. <i>Avanzo o Disavanzo (-) corrente</i>	-1.484	-1.464	
2. <i>Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)</i>	-1.739	-1.574	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	-1.739	-1.574	

**segue Tabella n. 5.8. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO GENERALE**  
**C.d.R. n. 8 - ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009	Variazioni % 2009 su 2008
<b>1 ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>75.805</b>	<b>78.387</b>	<b>3,4</b>
2.1. Trasferimenti dal bilancio dello Stato	75.805	78.387	3,4
2.2. Altri trasferimenti correnti	0	0	0,0
<b>3 ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>261</b>	<b>223</b>	<b>-14,6</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>76.066</b>	<b>78.610</b>	<b>3,3</b>
<b>4 ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONI DI CREDITI</b>	<b>5.648</b>	<b>5.744</b>	<b>1,7</b>
<b>5 PARTITE DI GIRO</b>	<b>24.133</b>	<b>24.098</b>	<b>-0,1</b>
<b>ENTRATE FINALI</b>	<b>105.847</b>	<b>108.452</b>	<b>2,5</b>
<b>6 TRASFERIMENTI IN CONTO CAPITALE</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>7 ACCENSIONI DI PRESTITI</b>	<b>2.328</b>	<b>3.466</b>	<b>48,9</b>
7.1. Anticipazioni della Tesoreria dello Stato	0	0	0,0
7.2. Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.108	3.246	54,0
7.3. Altre accensioni di prestiti	220	220	0,0
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>108.175</b>	<b>111.918</b>	<b>3,5</b>
<b>1 FUNZIONAMENTO</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>2 INTERVENTI DIVERSI</b>	<b>7.208</b>	<b>6.595</b>	<b>-8,5</b>
2.1. Pensioni	0	0	0,0
2.2. Prestazioni temporanee economiche	0	0	0,0
2.3. Altri interventi diversi	7.208	6.595	-8,5
<b>3 TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>4 ACCANTONAMENTI A FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0,0</b>
<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>7.208</b>	<b>6.595</b>	<b>-8,5</b>
<b>5 INVESTIMENTI</b>	<b>5.740</b>	<b>5.740</b>	<b>0,0</b>
<b>6 PARTITE DI GIRO</b>	<b>23.460</b>	<b>24.008</b>	<b>2,3</b>
<b>SPESE FINALI</b>	<b>36.408</b>	<b>36.343</b>	<b>-0,2</b>
<b>7 ONERI COMUNI</b>	<b>50</b>	<b>50</b>	<b>0,0</b>
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	50	50	0,0
<b>TOTALE DELLE SPESE</b>	<b>36.458</b>	<b>36.393</b>	<b>-0,2</b>
1. Avanzo o Disavanzo (-) corrente	68.858	72.015	
2. Risparmio pubblico o Saldo netto da finanziare (-)	69.439	72.109	
<b>3. AVANZO O DISAVANZO (-) COMPLESSIVO</b>	<b>71.717</b>	<b>75.525</b>	

**Tabella n. 5.9. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA**  
**DIFFERENZIALE AL LORDO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>		
<b>1 RISCOSSIONI</b>	<b>255.681</b>	<b>262.882</b>
* Contributi della produzione e altre entrate	<b>179.876</b>	<b>184.495</b>
* Trasferimenti dal bilancio dello Stato a copertura di oneri non previdenziali	<b>75.805</b>	<b>78.387</b>
* Alla Gestione degli interventi dello Stato	62.088	64.587
* Alla Gestione degli invalidi civili	13.717	13.800
<b>2 PAGAMENTI</b>	<b>253.113</b>	<b>261.414</b>
<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>	<b>2.568</b>	<b>1.468</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>		
<b>3 ANTICIPAZIONI DELLO STATO</b>	<b>2.108</b>	<b>3.246</b>
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato alle gestioni assistenziali	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria dello Stato per la copertura del Fondo di riserva	0	0
* Anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.108	3.246
<b>4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		
Aumento (-), o Riduzione	<b>-4.676</b>	<b>-4.714</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>	<b>-2.568</b>	<b>-1.468</b>
<b>5 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>	<b>77.913</b>	<b>81.633</b>

**Tabella n. 5.10. - GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA**  
**DIFFERENZIALE AL NETTO DEI TRASFERIMENTI DAL BILANCIO DELLO STATO**  
 in milioni di euro

AGGREGATI	2008	2009
<b>DIFFERENZIALE DI CASSA</b>		
<b>1 RISCOSSIONI</b>	<b>179.876</b>	<b>184.495</b>
<b>2 PAGAMENTI</b>	<b>253.113</b>	<b>261.414</b>
<b>DIFFERENZIALE NETTO (1-2)</b>	<b>-73.237</b>	<b>-76.919</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>		
<b>3 APPORTI COMPLESSIVI DELLO STATO</b>	<b>77.913</b>	<b>81.633</b>
* Trasferimenti di bilancio ( <i>a copertura di oneri non previdenziali</i> )	<b>75.805</b>	<b>78.387</b>
* alla Gestione degli interventi dello Stato	62.088	64.587
* alla Gestione degli invalidi civili	13.717	13.800
* Anticipazioni di cassa	<b>2.108</b>	<b>3.246</b>
* Anticipazioni della Tesoreria alle gestioni assistenziali	0	0
* Anticipazioni della Tesoreria per la copertura del Fondo di riserva	0	0
* Anticipazioni sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali	2.108	3.246
<b>4 VARIAZIONE DELLE GIACENZE DI CASSA DELL'INPS</b>		
Aumento (-), o Riduzione	<b>-4.676</b>	<b>-4.714</b>
<b>COPERTURA DEL DIFFERENZIALE</b>	<b>73.237</b>	<b>76.919</b>

## **PARTE SESTA**

### **LA GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE**

#### **1. IL PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE**

Il preventivo economico generale dell'esercizio 2009 (*cfr. Tabella n. 6.1*), presenta un risultato positivo d'esercizio di 8.723 milioni di euro determinato dal concorso dei seguenti aggregati:

- valore della produzione pari a 225.805 milioni di euro, con un incremento di 7.803 milioni rispetto a quello di 218.002 milioni previsto per il preventivo 2008 assestato;
- costi della produzione pari a 216.759 milioni di euro con un incremento di 10.217 milioni rispetto ai 206.542 milioni stimati per il 2008;
- oneri finanziari previsti per un ammontare di 143 milioni di euro con un decremento di 72 milioni rispetto ai 215 milioni del 2008;
- proventi straordinari per 2 milioni senza variazioni rispetto al preventivo assestato 2008;
- imposte dell'esercizio per 181 milioni di euro con un incremento di 3 milioni rispetto ai 178 milioni previsti nel 2008.

#### **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 2009 è riportato in apposita tabella (*cfr. Tabella n. 6.2*) nella quale sono esposti anche i corrispondenti valori previsti alla fine del 2008.

La Stato patrimoniale generale alla fine del 2009 dovrebbe presentare un patrimonio netto di 52.249 milioni di euro, con un incremento di 8.723 milioni rispetto al 2008 per effetto del previsto risultato economico di esercizio.

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

<b>A G G R E G A T I</b>	<b>2 0 0 8</b>	<b>2 0 0 9</b>	<b>Variazioni assolute 2009/2008</b>
<b>PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE</b>			
A. TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	218.002	225.805	7.803
B. TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	-206.542	-216.759	-10.217
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>11.460</b>	<b>9.046</b>	<b>-2.414</b>
C. TOTALE PROVENTI ED ONERI FINANZIARI	-215	-143	72
D. TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	-1	-1	0
E. TOTALE PROVENTI ED ONERI STRAORDINARI	2	2	0
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A+B+C+D+E)</b>	<b>11.246</b>	<b>8.904</b>	<b>-2.342</b>
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-178	-181	-3
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>11.068</b>	<b>8.723</b>	<b>-2.345</b>
<b>PATRIMONIO NETTO AL 31 DICEMBRE</b>	<b>43.526</b>	<b>52.249</b>	<b>8.723</b>

**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 8	2 0 0 9	
<b>A T T I V O</b>			
<b>B IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>6.775</b>	<b>6.978</b>	<b>203</b>
I Immobilizzazioni immateriali	128	139	11
II Immobilizzazioni materiali	657	694	37
III Immobilizzazioni finanziarie	5.990	6.145	155
<b>C ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>100.217</b>	<b>113.316</b>	<b>13.099</b>
I Rimanenze	195	210	15
II Residui attivi	62.759	71.129	8.370
IV Disponibilità liquide	37.263	41.977	4.714
* presso la Tesoreria dello Statc	32.101	36.815	4.714
* presso le Banche	441	441	0
* presso le Poste	4.670	4.670	0
* altre disponibilità	51	51	0
<b>D RATEI E RISCONTI</b>	<b>21.335</b>	<b>22.092</b>	<b>757</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>128.327</b>	<b>142.386</b>	<b>14.059</b>
<b>P A S S I V O</b>			
<b>A PATRIMONIO NETTO</b>	<b>43.526</b>	<b>52.249</b>	<b>8.723</b>
<b>C FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>6.185</b>	<b>6.742</b>	<b>557</b>
<b>D TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>	<b>1.603</b>	<b>1.537</b>	<b>-66</b>
<b>E DEBITI</b>	<b>71.822</b>	<b>76.739</b>	<b>4.917</b>
* per anticipazioni della Tesoreria dello Statc	32.155	32.155	0
* per anticipazioni dello Stato su fabbisogno gestioni previdenzial	16.956	20.201	3.245
* altri debiti	22.711	24.383	1.672
<b>F RATEI E RISCONTI</b>	<b>5.191</b>	<b>5.119</b>	<b>-72</b>
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>128.327</b>	<b>142.386</b>	<b>14.059</b>

**Tabella n. 6.3. - DEBITO VERSO LO STATO PER ANTICIPAZIONI DI CASSA**  
in milioni di euro

A G G R E G A T I	2 0 0 8	2 0 0 9
<b>1. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 1° GENNAIO</b>		
<b>a) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>47.003</b>	<b>49.111</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	14.848	16.956
<b>b) Fondi giacenti</b>	<b>31.663</b>	<b>36.771</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	26.993	32.101
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	4.670	4.670
<b>A) Debito netto al 1° gennaio (a-b-c)</b>	<b>15.340</b>	<b>12.340</b>
<b>2. CONSISTENZA DEL DEBITO NETTO AL 31 DICEMBRE</b>		
<b>d) Debito per anticipazioni ricevute</b>	<b>49.111</b>	<b>52.356</b>
* Anticipazioni della Tesoreria	32.155	32.155
* Anticipazioni dello Stato alle gestioni previdenzial	16.956	20.201
<b>e) Fondi giacenti</b>	<b>36.771</b>	<b>41.485</b>
* Fondi giacenti presso la Tesoreria	32.101	36.815
* Fondi giacenti sui conti correnti postal	4.670	4.670
<b>B) Debito netto al 31 dicembre (d-e)</b>	<b>12.340</b>	<b>10.871</b>
<b>3. Anticipazioni nette dell'anno ( B - A )</b>	<b>-3.000</b>	<b>-1.469</b>

## 2.2. Le ATTIVITA'

Le ATTIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2009 in 142.386 milioni di euro, con un incremento netto di 14.059 milioni rispetto a 128.327 milioni previsti alla fine del 2008.

In particolare, le immobilizzazioni, pari a 6.978 milioni di euro, presentano, rispetto ai 6.775 milioni previsti per il 2008, un incremento di 203 milioni di euro imputabile per 155 milioni alle immobilizzazioni finanziarie, per 37 milioni a quelle materiali e, per i restanti 11 milioni, alle immobilizzazioni immateriali.

Nell'ambito dell'attivo circolante, i residui attivi al netto dei diversi fondi di svalutazione crediti ammontano a 71.129 milioni e presentano un incremento di 8.370 milioni rispetto ai 62.759 milioni previsti alla fine del 2008.

I crediti contributivi verso le aziende e gli iscritti sono stati previsti in 60.159 milioni, con un incremento netto di 5.938 milioni rispetto alla consistenza di 54.221 milioni prevista alla fine del 2008 .

Il Fondo svalutazione crediti contributivi alla fine del 2009 – riportato nell'ambito dell'aggregato residui attivi in detrazione dei predetti crediti contributivi – presenta una consistenza di 21.958 milioni che rappresenta la presunta quota di inesigibilità (36,5% in totale) del valore nominale (58.703 milioni) dei crediti contributivi sottoposti a svalutazione .

## 2.3. Le PASSIVITA'

Le PASSIVITA' in complesso risultano iscritte alla fine del 2009 in 142.386 milioni di euro, con un incremento netto di 14.059 milioni rispetto a 128.327 milioni previsti alla fine del 2008.

Considerando gli aggregati che costituiscono il passivo si evidenzia che:

- il patrimonio netto si assesta a 52.249 milioni di euro con un incremento di 8.723 milioni rispetto a quello previsto in 43.526 milioni per la fine del 2008;
- i fondi per rischi ed oneri ammontano a 6.742 milioni con un incremento di 557 milioni rispetto ai 6.185 stimati per il 2008;

- il fondo trattamento fine rapporto è decrementato, rispetto al 2008, di 66 milioni di euro passando da 1.603 milioni a 1.537 milioni;
- i debiti ammontano alla fine del 2009 a 76.739 milioni con un incremento di 4.917 milioni rispetto ai 71.822 milioni del 2008

I debiti verso lo Stato per le anticipazioni di cassa dovrebbero discendere alla fine del 2009 a 52.356 milioni di euro (*cfr. Tabella n. 6.3*) per effetto di 32.155 milioni di anticipazioni di Tesoreria e di 20.201 milioni di anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali.

**Il Presidente**  
**Antonio MASTRAPASQUA**

## Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

### Bilancio di previsione 2009

### Nota preliminare

## Indice

- 1. Linee guida gestionali per l'anno 2009
  - 1.1 Premessa
  - 1.2 Il processo di programmazione e budget 2009
  - 1.3 Il quadro degli obiettivi gestionali
  - 1.4 Gli obiettivi strategici assegnati ai Centri di responsabilità
    - 1.4.1.1 Reingegnerizzazione dei processi primari
    - 1.4.1.2 Reingegnerizzazione dei processi abilitanti
    - 1.4.2 Assetto organizzativo e ottimizzazione delle risorse (Legge 133/2008)
      - 1.4.2.1 Realizzazione del nuovo modello di gestione manageriale per processi attraverso la revisione dell'assetto organizzativo e la riqualificazione del personale
      - 1.4.2.2 Gestione del turn over in logica di abbassamento dell'età media del personale e di razionalizzazione della spesa
    - 1.4.3 Sinergie tra Enti
      - 1.4.3.1 Avvio dell'implementazione delle sinergie con Enti pubblici centrali e territoriali anche con riferimento al programma "Reti amiche"
      - 1.4.3.2 Realizzazione della Casa del Welfare
    - 1.4.4 Innovazione tecnologica: l'architettura informatica e la digitalizzazione
      - 1.4.4.1 Revisione dell'architettura informatica del sistema integrato INPS, al fine di rendere più snello e trasparente il sistema informatico dei servizi, conferendo maggiore efficacia alla sua azione
      - 1.4.4.2 Reingegnerizzazione del parco applicativo
    - 1.4.5 Comunicazione istituzionale: miglioramento delle informazioni nel rapporto con l'utenza
    - 1.4.6 Separazione della spesa previdenziale da quella assistenziale
    - 1.4.7 La governance dell'Istituto
      - 1.4.7.1 Riassetto della governance dei sistemi di controllo interno
      - 1.4.7.2 Riduzione dei tempi di esame dei documenti di bilancio
  - 1.5 Gli obiettivi di consolidamento assegnati ai Centri di responsabilità

- 1.5.1 Politiche di innovazione: rivisitazione regolamentare e manutenzione infrastrutturale conseguenti all'attuazione delle linee strategiche dell'Istituto
- 1.5.2 Politica delle prestazioni: centralità del conto assicurativo
- 1.5.3 Politica della legalità: miglioramento della capacità di riscossione dei contributi, della correttezza contributiva delle aziende
  - 1.5.3.1 Monitoraggio dei flussi informativi connessi al sistema di mensilizzazione delle denunce (eMens) e confronto cumuli con DM – integrazione modelli DM con modelli eMens
  - 1.5.3.2 Vigilanza efficiente ed efficace attraverso il monitoraggio tempestivo delle informazioni
  - 1.5.3.3 Riorganizzazione interna e telematizzazione delle contribuzioni legate al settore agricolo
- 1.5.4 Prestazioni per l'invalidità civile: miglioramento delle prestazioni e dei tempi di definizione delle pratiche
- 1.5.5 Riduzione strutturale del contenzioso e recupero crediti
  - 1.5.5.1 Potenziamento della funzione deflattiva dei ricorsi amministrativi
  - 1.5.5.2 Individuazione di soluzioni idonee alla riduzione del contenzioso giudiziario
  - 1.5.5.3 Abbattimento dei crediti in essere
- 1.6 La produzione
  - 1.6.1 Gli obiettivi di produzione, impiego delle risorse ed economicità
    - 1.6.1.1 I volumi di produzione
    - 1.6.1.2 Le risorse umane impiegate nelle strutture di produzione
    - 1.6.1.3 Efficienza e produttività
    - 1.6.1.4 Efficacia e qualità del servizio
    - 1.6.1.5 Costi di gestione
    - 1.6.1.6 Economicità
  - 1.6.2 Direzione regionale per il Piemonte
    - 1.6.2.1 I volumi di produzione
    - 1.6.2.2 Le risorse umane
    - 1.6.2.3 L'efficienza
    - 1.6.2.4 L'efficacia
    - 1.6.2.5 L'economicità
  - 1.6.3 Direzione regionale per la Valle d'Aosta
    - 1.6.3.1 I volumi di produzione

- 1.6.3.2 Le risorse umane
- 1.6.3.3 L'efficienza
- 1.6.3.4 L'efficacia
- 1.6.3.5 L'economicità
- 1.6.4 Direzione regionale per la Lombardia
  - 1.6.4.1 I volumi di produzione
  - 1.6.4.2 Le risorse umane
  - 1.6.4.3 L'efficienza
  - 1.6.4.4 L'efficacia
  - 1.6.4.5 L'economicità
- 1.6.5 Direzione regionale per la Liguria
  - 1.6.5.1 I volumi di produzione
  - 1.6.5.2 Le risorse umane
  - 1.6.5.3 L'efficienza
  - 1.6.5.4 L'efficacia
  - 1.6.5.5 L'economicità
- 1.6.6 Direzione regionale per il Trentino Alto Adige
  - 1.6.6.1 I volumi di produzione
  - 1.6.6.2 Le risorse umane
  - 1.6.6.3 L'efficienza
  - 1.6.6.4 L'efficacia
  - 1.6.6.5 I progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.6.6 L'economicità
- 1.6.7 Direzione regionale per il Veneto
  - 1.6.7.1 I volumi di produzione
  - 1.6.7.2 Le risorse umane
  - 1.6.7.3 L'efficienza
  - 1.6.7.4 L'efficacia
  - 1.6.7.5 I progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.7.6 L'economicità
- 1.6.8 Direzione regionale per il Friuli Venezia Giulia
  - 1.6.8.1 I volumi di produzione
  - 1.6.8.2 Le risorse umane
  - 1.6.8.3 L'efficienza
  - 1.6.8.4 L'efficacia
  - 1.6.8.5 L'economicità
- 1.6.9 Direzione regionale per l'Emilia Romagna

- 1.6.9.1 I volumi di produzione
- 1.6.9.2 Le risorse umane
- 1.6.9.3 L'efficienza
- 1.6.9.4 L'efficacia
- 1.6.9.5 L'economicità
- 1.6.10 Direzione regionale per la Toscana
  - 1.6.10.1 I volumi di produzione
  - 1.6.10.2 Le risorse umane
  - 1.6.10.3 L'efficienza
  - 1.6.10.4 L'efficacia
  - 1.6.10.5 I Progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.10.6 L'economicità
- 1.6.11 Direzione regionale per l'Umbria
  - 1.6.11.1 I volumi di produzione
  - 1.6.11.2 Le risorse umane
  - 1.6.11.3 L'efficienza
  - 1.6.11.4 L'efficacia
  - 1.6.11.5 L'economicità
- 1.6.12 Direzione regionale per le Marche
  - 1.6.12.1 I volumi di produzione
  - 1.6.12.2 Le risorse umane
  - 1.6.12.3 L'efficienza
  - 1.6.12.4 L'efficacia
  - 1.6.12.5 I progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.12.6 L'economicità
- 1.6.13 Direzione regionale per il Lazio
  - 1.6.13.1 I volumi di produzione
  - 1.6.13.2 Le risorse umane
  - 1.6.13.3 L'efficienza
  - 1.6.13.3 L'efficacia
  - 1.6.13.4 L'economicità
- 1.6.14 Direzione regionale per il l'Abruzzo
  - 1.6.14.1 I volumi di produzione
  - 1.6.14.2 Le risorse umane
  - 1.6.14.3 L'efficienza
  - 1.6.13.3 L'efficacia
  - 1.6.14.5 I progetti regionali di miglioramento

- 1.6.14.6 L'economicità
- 1.6.15 Direzione regionale per il Molise
  - 1.6.15.1 I volumi di produzione
  - 1.6.15.2 Le risorse umane
  - 1.6.15.3 L'efficienza
  - 1.6.15.4 L'efficacia
  - 1.6.15.5 L'economicità
- 1.6.16 Direzione regionale per la Campania
  - 1.6.16.1 I volumi di produzione
  - 1.6.16.2 Le risorse umane
  - 1.6.16.3 L'efficienza
  - 1.6.16.4 L'efficacia
  - 1.6.16.5 L'economicità
- 1.6.17 Direzione regionale per la Puglia
  - 1.6.17.1 I volumi di produzione
  - 1.6.17.2 Le risorse umane
  - 1.6.17.3 L'efficienza
  - 1.6.17.4 L'efficacia
  - 1.6.17.5 L'economicità
- 1.6.18 Direzione regionale per la Basilicata
  - 1.6.18.1 I volumi di produzione
  - 1.6.18.2 Le risorse umane
  - 1.6.18.3 L'efficienza
  - 1.6.18.4 L'efficacia
  - 1.6.18.5 I progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.18.6 L'economicità
- 1.6.19 Direzione regionale per la Calabria
  - 1.6.19.1 I volumi di produzione
  - 1.6.19.2 Le risorse umane
  - 1.6.19.3 L'efficienza
  - 1.6.19.4 L'efficacia
  - 1.6.19.5 I progetti regionali di miglioramento
  - 1.6.19.6 L'economicità
- 1.6.20 Direzione regionale per la Sicilia
  - 1.6.20.1 I volumi di produzione
  - 1.6.20.2 Le risorse umane
  - 1.6.20.3 L'efficienza

1.6.20.4 L'efficacia

1.6.20.5 L'economicità

1.6.21 Direzione regionale per la Sardegna

1.6.21.1 I volumi di produzione

1.6.21.2 Le risorse umane

1.6.21.3 L'efficienza

1.6.21.4 L'efficacia

1.6.21.5 L'economicità

2. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali

2.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie

2.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale

2.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento

2.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche

2.2.1 Il processo di costruzione del Budget economico

2.2.2 L'indicatore di economicità

2.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali

Allegati

Allegato 1 – Quadro degli obiettivi strategici

Allegato 2 – Quadro degli obiettivi di consolidamento

Allegato 3 – Budget economico delle Direzioni regionali

Allegato 4 – Contratti pluriennali stipulati e da stipulare

## 1. Linee guida gestionali per l'anno 2009

### 1.1 Premessa

Le previsioni di entrata e di spesa contenute nel bilancio di previsione dell'Istituto per l'anno 2009 rappresentano la trasposizione in termini finanziari delle finalità e degli obiettivi da perseguire attraverso l'utilizzo delle risorse ad essi correlate, nell'ambito di un più ampio processo di programmazione che prende avvio dalla definizione delle priorità indicate dagli Organi dell'Istituto.

La nota preliminare che accompagna il bilancio di previsione, la cui redazione è prevista dall'art. 9 comma 4 del Regolamento per l'Amministrazione e la Contabilità, illustrando i criteri di formulazione delle previsioni, gli obiettivi da raggiungere e gli indicatori per misurarli, ribadisce l'importanza del legame fra il ciclo della pianificazione strategica ed il ciclo della programmazione operativa delle attività e dell'impiego delle risorse.

Conformemente al principio di distinzione tra indirizzo politico-decisionale e gestione tecnico-amministrativa, la Relazione Programmatica per gli anni 2009-2011, approvata dal Consiglio di indirizzo e vigilanza con delibera n.2 del 8 aprile 2008, detta gli indirizzi rappresentativi delle politiche pubbliche di interesse dell'Istituto, elaborati sulla base dello scenario macroeconomico ed istituzionale, della legislazione di settore vigente e delle iniziative legislative in itinere.

La valenza strategica che contraddistingue alcune linee di indirizzo si riferisce al carattere di rilevanza, discontinuità o novità rispetto alle normali attività istituzionali condotte dalle strutture centrali o periferiche dell'INPS.

Con l'intento di avvicinarsi sempre più agli utenti, l'Istituto ha improntato la propria attività di pianificazione strategica in termini di servizi da erogare (output) e di risultati finali da raggiungere (outcome).

In quest'ottica di modernizzazione va letto l'avvio dell'implementazione di sinergie con Enti pubblici centrali e territoriali, nonché con soggetti privati, che si avvale degli sviluppi raggiunti nel processo di e-government.

In particolare, il programma "Reti Amiche", già operativo per quanto riguarda alcuni canali di distribuzione, viene potenziato e sviluppato, per favorire l'accesso dei cittadini e delle imprese ai servizi dell'INPS.

In tal modo, l'INPS si espande con una serie di uffici "virtuali" di numero considerevole con un costo contenuto, garantendo una fruizione capillare e sicura dei suoi servizi.

Proseguendo nel percorso degli sviluppi sinergici tra organismi pubblici, l'Istituto è impegnato a valorizzare il coordinamento con i corpi ispettivi dell'Agenzia delle Entrate sul fronte dell'azione di contrasto all'economia sommersa e al lavoro nero. Conformemente a quanto statuito dall'art. 83 della legge n. 133/2008, i due enti metteranno in comune gli interventi, sulla base di un protocollo d'intesa che garantisca lo scambio reciproco dei dati e delle informazioni possedute nell'esercizio dei rispettivi ruoli, in modo che i controlli fiscali verifichino anche la regolarità contributiva e viceversa.

A supporto delle attività strumentali alla realizzazione degli indirizzi descritti va

collocata la reingegnerizzazione dell'architettura informatica dell'INPS, finalizzata all'adeguamento rispetto ai nuovi standard tecnologici e all'esigenza di garantire la sicurezza dei dati gestiti dall'Istituto nel dialogo telematico e nella collaborazione con le altre Amministrazioni.

Nell'ambito delle iniziative intraprese dall'Istituto, finalizzate a liberare risorse da reinvestire nei servizi che rappresentano il suo "core business", la principale linea di sviluppo concerne la realizzazione delle "Case del Welfare", di concerto con il Ministero del Lavoro, l'INAIL e l'INPDAP.

## 1.2 Il processo di programmazione e budget 2009

La formulazione del bilancio di previsione 2009 rappresenta la formalizzazione dei programmi e delle risorse da impiegare nell'attuazione delle operazioni gestionali da parte della Tecnostruttura derivanti da:

- linee strategiche individuate nella Relazione programmatica per gli anni 2009/2011, approvata da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza con Deliberazione n. 2 del 8 aprile 2008;
- "linee guida gestionali" individuate in coerenza con gli indirizzi del CIV.

Peraltro, con la programmazione 2009 prende l'avvio il processo di cambiamento che la recente evoluzione normativa impone a tutta la pubblica amministrazione, in particolare dalla legge 6 agosto 2008, n. 133 (conversione del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112). Pertanto, la determinazione degli obiettivi e il dimensionamento delle risorse da impiegare per il raggiungimento degli stessi, tengono conto delle logiche di miglioramento dell'efficacia e della qualità del servizio da un lato, e delle esigenze di contenimento dei costi e miglioramento dell'efficienza dall'altro.

Al contempo, è stata posta particolare enfasi alla definizione delle previsioni di carattere economico ed alla correlazione dei costi e degli investimenti ai reali obiettivi della gestione, attraverso uno specifico processo di formulazione del budget economico a livello di singolo Centro di responsabilità.

Il processo di programmazione e budget per l'anno 2009, avviato come previsto dall'art. 5 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, ha interessato i Centri di responsabilità di primo livello dell'Istituto.

Con la predisposizione da parte del Consiglio di Indirizzo e Vigilanza della Relazione Programmatica, sono stati individuate le linee di indirizzo strategico dell'Istituto da intraprendere in un arco temporale

definito nel medio lungo periodo. Sulla base delle linee di indirizzo fissate dal CIV sono state individuate le linee guida gestionali annuali e conseguentemente i programmi obiettivo ad esse afferenti e le correlate responsabilità a livello dei Centri di responsabilità relativi alle strutture centrali.

A livello di Direzione regionale, il processo di programmazione e budget è articolato nelle seguenti fasi:

- formalizzazione dei programmi obiettivo e degli indicatori di misurazione degli stessi;
- definizione dei piani di produzione e di impiego delle risorse umane, e degli indicatori di gestione collegati;
- definizione del budget economico e degli indicatori di economicità.

Le risultanze del processo di programmazione e budget sono formalizzate nei seguenti documenti.

Per le strutture centrali:

- a) Linee guida gestionali e Programmi obiettivo: attraverso il quale vengono individuate le direttrici gestionali, i programmi di attività e le responsabilità a livello di singolo CdR;

Per le direzioni regionali:

- b) Piani di produzione: che riportano, a livello di direzioni regionali, la programmazione quantitativa della produzione e il piano di impiego delle risorse umane che sono definiti sulla base delle linee programmatiche regionali;
- c) Budget economici dei CDR: che riportano per ogni Direzione regionale la previsione, espressa in costi, dei fattori produttivi che saranno utilizzati nel corso della gestione 2009.

Infine, a livello di Istituto, il Bilancio annuale di previsione si completa con le componenti economico-finanziarie articolate nei seguenti documenti:

- d) 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;

- e) Preventivo economico: formulato sulla base delle previsioni finanziarie di parte corrente e integrato delle altre componenti economiche di natura non finanziaria;

Presunto Stato Patrimoniale: che riporta a livello di Istituto le attività e le passività patrimoniali previste al termine dell'esercizio di budget.

### 1.3 Il quadro degli obiettivi gestionali

La Relazione Programmatica CIV per gli anni 2009-2011, inserendosi in un contesto di forte mutamento dell'assetto istituzionale ed organizzativo volto a perseguire l'obiettivo del risparmio di spesa attraverso il massimo efficientamento delle risorse, ripropone ed aggiorna gli obiettivi da perseguire prioritariamente nelle attività istituzionali, secondo la seguente articolazione:

- Obiettivi strategici: vale a dire gli indirizzi che implicano programmazioni di medio e lungo periodo, impegnando l'Istituto per il triennio 2009/2011;
- Obiettivi di consolidamento: ossia le attività in fase di compimento e di cui viene prevista la realizzazione entro il 2009.

L'intero processo consente di correlare i singoli settori di attività ad un disegno integrato e permette di effettuare la riscontrabilità degli indirizzi delineati dall'organo di governo rispetto alla programmazione operativa delle attività e dell'impiego delle risorse effettuata dai Centri di Responsabilità dell'Istituto.

Di seguito vengono indicati i principali obiettivi di riferimento, dettagliati nell'allegato 1, correlati alle innovazioni introdotte dalla Relazione programmatica, assegnati ai Centri di responsabilità secondo le rispettive competenze funzionali, così come definite dalla determinazione commissariale n. 36 del 23 ottobre 2008.

## 1.4 Gli obiettivi strategici assegnati ai Centri di responsabilità

L'esigenza di definire ed intraprendere un percorso di riforma dei processi interni di INPS si colloca all'interno di un dibattito generalizzato, che è proteso verso due obiettivi evolutivi: aumentare l'efficienza dell'azione amministrativa, da una parte, ed incrementare la qualità e la trasparenza dei servizi pubblici prodotti, dall'altra.

Il primo obiettivo poggia sul contenimento dei costi di funzionamento e sulla riduzione dei tempi di svolgimento delle attività; il secondo sull'aumento della possibilità di controllo dell'utente sull'azione amministrativa e sull'adeguamento dei servizi erogati ai mutamenti del mercato del lavoro.

In effetti, le condizioni macroeconomiche del nostro paese, così come i nuovi portati rivenienti dalla regolamentazione comunitaria, impongono un ripensamento veloce dei processi primari ed abilitanti, in una nuova logica non di opportunità ma di necessità, se si vogliono garantire le condizioni di sostenibilità all'Istituto e le condizioni di adeguata assistenza ai lavoratori.

Gli obiettivi strategici (allegato 1) che orienteranno l'attività dell'Istituto per il triennio 2009-2011, in una prospettiva di innovazione ed ammodernamento dei processi che possa meglio rispondere ad esigenze di efficacia, efficienza e qualità del servizio, sono di seguito elencati.

### 1.4.1.1 Reingegnerizzazione dei processi primari

Elemento indispensabile per il miglioramento delle performance gestionali dell'Istituto è la reingegnerizzazione dei processi primari con l'obiettivo di ottimizzare i costi di processo e i costi unitari di prodotto, liberando risorse reimpiegabili nel potenziamento di altri processi o nell'impianto di nuovi, nonché conseguire un aumento della produttività e della qualità del servizio, misurabile e confrontabile per il tramite di indicatori specifici.

Per la realizzazione della linea guida gestionale si propone lo "sviluppo di sistemi gestionali finalizzati alla semplificazione ed all'automazione dei sistemi amministrativo-contabili relativi ai processi istituzionali".

La realizzazione dei sistemi gestionali, che recepiscono gli obiettivi di semplificazione e di automazione, rappresenta la naturale conseguenza della reingegnerizzazione dei processi primari e di supporto dell'Istituto. La costruzione dei nuovi sistemi gestionali, oltre a interessare l'assetto organizzativo dell'Istituto, ne impatterà necessariamente il sistema informativo ed informatico.

Essi, infatti, dimostrano una complessità rilevante ed impattano su tutti i processi interni dell'Istituto in maniera significativa. Se, dunque, a fronte di un ripensamento dei processi istituzionali occorrerà un adeguamento degli applicativi ad oggi utilizzati, prevedendo moduli aggiuntivi o customizzando quelli presenti, uno sforzo importante si dovrà fare nella direzione della loro armonizzazione ed integrazione, al fine di ottimizzarne le potenzialità, anche in una logica nuova di offrire prestazioni e servizi diversificati agli stakeholder.

Altro programma obiettivo, connesso con il precedente, è l'integrazione delle banche dati informatiche. Il tema dell'integrazione è direttamente correlato al sistema informativo ed alle procedure amministrativo-contabili. Si rende necessario, nei numerosi e complessi applicativi in uso all'interno dell'Istituto, un processo di convergenza verso livelli di interoperabilità, e cioè di dialogo tra i differenti protocolli informatici utilizzati, le diverse banche dati e le diverse responsabilità coinvolte, al fine di evitare rigidità nel work flow, ridondanza di fonti informative e conseguente emersione del problema di confrontabilità dei dati, della loro sicurezza e della loro attendibilità.

A supporto dell'implementazione di un sistema informatizzato, integrato e condiviso, appare importante la logica di rete, che richiede un'effettiva collaborazione tra i sistemi e le banche dati all'interno della struttura centrale e periferica dell'Istituto, e tra INPS e le altre istituzioni pubbliche di diverso ordine e grado (governo centrale, governi regionali, aziende sanitarie, ecc.). La creazione di una logica di rete richiede anche la formalizzazione delle regole operative e comportamentali che coinvolgono i diversi soggetti considerati ed in grado di collaborare attivamente con ogni altra entità interessata. A partire dalla sua organizzazione interna, INPS vuole contribuire, in

maniera significativa, alla redazione di queste regole ed alla valorizzazione del proprio patrimonio di informazioni.

Il programma verrà attuato attraverso tre fasi:

1. una prima fase, in cui si svolgeranno attività di ricognizione ed analisi del portafoglio degli applicativi e dei differenti data-base in uso presenti nell'Istituto, e la verifica dei livelli di integrazione all'interno dei processi e tra i processi stessi;
2. una seconda fase sarà dedicata all'attività di progettazione e di definizione delle caratteristiche tecniche e delle specifiche funzionali necessarie per attivare interventi di integrazione e di armonizzazione dei diversi data-base;
3. una terza fase sarà focalizzata all'attività di implementazione di iniziative concrete di integrazione.

Ulteriore programma obiettivo previsto dalla linea guida gestionale è relativo allo "sviluppo di modelli di integrazione generalizzabili e altamente parametrabili per conseguire la completa fruibilità dei dati trasversali alle aree applicative fra il dominio istituzionale e quello contabile e di controllo". Il programma riguarda lo sviluppo di modelli generalizzabili di integrazione informatica, che potenzino la fruibilità del rilevante patrimonio di informazioni gestionali di INPS, al fine di supportare il sistema delle decisioni del management e contribuire:

- da una parte, a fornire un'informazione il più possibile rappresentativa dei fenomeni a destinatari interni ed esterni;
- dall'altra, ad alimentare il sistema dei controlli interni e la sua incisività nel presidiare i rischi gestionali.

L'analisi del miglioramento dei sistemi informativi in ottica di fruibilità, specialmente se finalizzati a collegare la tecnostruttura con l'alta direzione, rappresenta per l'Istituto un priorità ed un elemento propedeutico al successo di qualsiasi iniziativa di innovazione, in quanto ne assicura la gestione ed il governo.

Il raggiungimento delle finalità proposte dalla linea guida sarà perseguito attraverso l'attivazione di programmi volti alla reingegnerizzazione in ottica di riorganizzazione funzionale dei flussi operativi e procedurali dell'Istituto.

L'attuazione del programma richiederà l'impiego di risorse qualificate sia per la diagnosi delle criticità rilevate in fase di analisi e delle priorità d'intervento, che per la riprogettazione dei processi stessi.

Centri di responsabilità: Direzione centrale organizzazione, Direzione sistemi informativi e tecnologici, Direzione bilanci e servizi fiscali, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione, Direzione centrale risorse strumentali Direzione centrale risorse umane,

#### 1.4.1.2 Reingegnerizzazione dei processi abilitanti

Il programma obiettivo relativo all'accentramento delle funzioni logistico-strumentali ed amministrativo-contabili, ed il contemporaneo sviluppo dei sistemi informativi di supporto" si propone di contribuire all'attuazione della legge n. 133/2008, che all'art. 74 prevede che le amministrazioni pubbliche, compresi gli enti pubblici non economici, intraprendano un percorso di ridimensionamento degli assetti organizzativi esistenti ed una ottimizzazione nell'impiego delle risorse umane nelle aree logistico-strumentali. Nell'ambito del più ampio obiettivo di reingegnerizzazione dei processi, particolare attenzione sarà posta, pertanto, alle attività logistico-strumentali e amministrativo-contabili.

In particolare, l'Istituto è intenzionato ad attivare un processo di analisi delle possibili ottimizzazioni organizzative attivabili nel medio e nel lungo periodo, finalizzate, secondo principi di efficienza e razionalità, ad una riduzione degli uffici dirigenziali, alla concentrazione dell'esercizio delle funzioni istituzionali, al riordino delle competenze degli uffici, all'unificazione delle strutture che svolgono funzioni logistiche e strumentali, salvo specifiche esigenze organizzative, derivanti dalle strutture centrale e periferica.

Il fine ultimo di tale analisi sarà la progettazione di un piano di ristrutturazione organizzativa che possa consentire la riduzione del numero degli uffici dirigenziali di livello generale e di quelli di livello non generale adibiti allo svolgimento dei compiti logistico-strumentali e del relativo personale, liberando risorse da destinare ai processi primari.

Propedeutico al piano di ristrutturazione sarà il ridisegno della pianta organica dell'Istituto, con un aggiornamento ed allineamento alle attuali esigenze operative ed agli obiettivi di efficienza ed efficacia.

L'approccio metodologico che sarà adottato è caratterizzato dalle seguenti fasi:

- revisione delle attuali procedure caratterizzanti le funzioni logistico-strumentali ed amministrativo-contabili;
- riprogettazione del modello di organizzazione, finalizzato all'accentramento dei processi amministrativo-contabili e delle funzioni logistico-strumentali;
- calcolo delle risorse necessarie allo svolgimento accentrato di questi processi e riallocazione delle risorse eccedenti;
- ridefinizione di ruoli, compiti e competenze del personale destinato allo svolgimento di tali processi;
- adeguamento e sviluppo dei sistemi informativi di supporto.

Un ulteriore programma obiettivo della linea guida gestionale relativa alla reingegnerizzazione dei processi evidenzia la necessità di uno "sviluppo del sistema di fatturazione elettronica e di gestione dei contratti".

A riguardo, la legge n. 244 del 2007 (Legge Finanziaria per l'anno 2008) dispone all'art. 1, comma 209, che le amministrazioni pubbliche adottino la fatturazione elettronica.

Al fine, infatti, di semplificare il procedimento di registrazione delle operazioni imponibili, sarà necessario progettare ed implementare un sistema informatico a supporto dell'emissione, della trasmissione, della conservazione e dell'archiviazione delle fatture emesse nei rapporti con le altre amministrazioni dello Stato, autonomie o enti pubblici nazionali.

Questo obiettivo è in linea con il dettato del legislatore comunitario in materia di IVA (direttiva 2001/115/CE), che ne semplifica ed armonizza le modalità di fatturazione, e del legislatore nazionale in tema di e-government, così come stabilito nel codice dell'Amministrazione digitale, di cui al decreto legislativo 7 marzo 2005, n. 82.

Il raggiungimento dell'obiettivo di dematerializzazione delle fatture renderà più agevole la loro conservazione e consentirà la

predisposizione dei conseguenti piani di sostituzione degli archivi cartacei con archivi informatici, agevolando le modalità di ricerca e fruizione dei documenti e rivedendo al ribasso i costi di conservazione dei documenti cartacei.

Ultimo programma obiettivo è la "costituzione di una centrale unica acquisti", finalizzato all'accentramento di tutte le attività relative all'acquisto di beni e servizi in capo ad un'unica struttura organizzativa: la D.C. Risorse Strumentali. Tale struttura si occuperà di gestire le convenzioni ed i contratti relativi alla fornitura di beni e servizi stipulati dall'Istituto.

Il processo relativo alla gestione degli approvvigionamenti è da ritenersi di particolare interesse in un'ottica di efficientamento interno, in quanto le attività, in cui il processo stesso è articolato, presentano un alto grado di standardizzazione e, quindi, un elevato margine di ottimizzazione.

Il processo degli approvvigionamenti deve essere gestito attraverso una procedura informatica che permette l'interrelazione efficace e veloce tra area dirigenziale, fornitori e utilizzatori dei beni e servizi acquisiti. Sarà, dunque, necessario procedere ad una rivisitazione degli applicativi in uso.

Il programma proposto si articola in due fasi:

- efficientamento del processo di approvvigionamento, attraverso la definizione di uno standard di produttività e del numero di risorse umane necessario a produrlo;
- accentramento delle funzioni di approvvigionamento a livello centrale, con un conseguente ridimensionamento delle risorse umane dedicate a tale funzione.

L'accentramento in un'unica centrale acquisti comporterà benefici:

- nella fase di programmazione dei beni e servizi, per la quale la gestione unitaria dei fabbisogni delle strutture centrali e periferiche consentirebbe di elaborare politiche comparative dei consumi e una gestione degli ordini con grandi quantitativi;
- nella fase di stipula e gestione dei contratti, per la quale la gestione unificata consentirebbe una maggiore forza contrattuale e la possibilità di un vantaggio negoziale sul mercato;

- nella fase di monitoraggio dei contratti stipulati, con specifico riferimento alla quantità e qualità delle forniture ricevute.

Centri di responsabilità: Direzione centrale risorse strumentali, Direzione sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale risorse umane, Direzione centrale organizzazione.

#### 1.4.2 Assetto organizzativo e ottimizzazione delle risorse (Legge 133/2008)

Questa linea guida gestionale è finalizzata a sviluppare una riorganizzazione interna funzionale alle nuove esigenze che, muovendosi in una logica di processo, possa meglio rispondere alle richieste di efficacia, efficienza e qualità del servizio.

La linea guida nasce come attuazione della legge n. 133 del 2008, che all'articolo 74 esplicitamente prevede la riduzione degli assetti organizzativi, vedrà la sua attuazione attraverso il perseguimento dei programmi obiettivo di seguito esposti.

##### 1.4.2.1 Realizzazione del nuovo modello di gestione manageriale per processi attraverso la revisione dell'assetto organizzativo e la riqualificazione del personale

La linea guida gestionale si articola in tre programmi obiettivo:

1. Il primo, incentrato sull'analisi e la revisione del modello organizzativo sulla base delle risultanze del piano strategico e del nuovo modello dei processi.  
Al riguardo il piano strategico prevede la riorganizzazione delle strutture centrali e periferiche rendendole maggiormente orientate al core business; per la Direzione generale, è stato realizzato l'accorpamento delle Direzioni centrali in applicazione dell'articolo 74 della legge n. 133/2008, mentre è in fase di realizzazione la ristrutturazione delle aree dirigenziali.
2. Il secondo programma obiettivo, trae origine anch'esso dalla formulazione dell'articolo 74 della legge 133/2008 che prevede la

riduzione del contingente di personale adibito allo svolgimento dei compiti logistico-strumentali e di supporto in misura non inferiore al 10% con contestuale riallocazione delle risorse nelle funzioni di produzione ed erogazione dei servizi.

Le riduzioni degli uffici ed il ridimensionamento degli assetti organizzativi esistenti, non assume valenza esclusiva in funzione del contenimento dei costi di struttura, infatti l'opportunità di realizzare una struttura manageriale più snella, redistribuendo le responsabilità manageriali, permetterà la realizzazione di processi decisionali rapidi ed efficaci anche attivando sistemi di reporting sulle performance manageriali.

3. Il terzo programma obiettivo prevede l'istituzione di percorsi mirati alla riqualificazione del personale conseguenti al riassetto organizzativo nonché alla formazione direzionale a supporto della realizzazione del piano strategico di riorganizzazione.

Con la realizzazione di questo programma obiettivo, si intende costruire un approccio strutturato al cambiamento nell'organizzazione, idoneo a supportare la transizione dall'assetto corrente a quello previsto dal piano strategico di riorganizzazione delle strutture, dei servizi e dei processi.

Il tema della riqualificazione delle risorse è per l'Istituto un tema centrale, non solo per ottenere migliori benefici dal riposizionamento delle professionalità e rispondere alla crescente richiesta di efficienza nell'impiego delle risorse, ma anche per accrescere il valore riveniente dalle assunzioni che potranno essere fatte entro i limiti previsti dalle disposizioni di cui agli articoli 66 e 74 della più volte citata legge n. 133/2008.

Centri di responsabilità: Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale risorse umane

#### 1.4.2.2 Gestione del turn over in logica di abbassamento dell'età media del personale e di razionalizzazione della spesa

Le modalità del piano strategico, con cui l'Istituto intende gestire il turn over consentono di razionalizzare il modello organizzativo, aggiornando la pianta organica in coerenza con i piani di riorganizzazione già enunciati nei paragrafi precedenti.

In termini generali, la situazione relativa al personale riconferma le principali tendenze emerse nell'ultimo quinquennio.

La stima della consistenza al 31 dicembre 2008 è stata calcolata considerando la forza presunta in base alle cessazioni previste e alle mobilità in ingresso, la programmazione delle nuove assunzioni previste dal Decreto del Presidente del Consiglio dei ministri del 16 gennaio 2007 di autorizzazione a bandire le procedure di reclutamento di personale a tempo indeterminato e tenendo presenti le disposizioni della citata legge 133 del 6 agosto 2008 sul turn over e sulla riduzione degli assetti organizzativi delle amministrazioni pubbliche.

Nel corso del 2007 è proseguita, infatti, la contrazione della consistenza di personale in forza che alla data del 31 luglio 2008 è pari a 30.379 unità, con una riduzione del 2,66% rispetto alla consistenza al 31 dicembre 2007 e una carenza complessiva rispetto all'organico di 4.535 unità (tabella e grafico n. 1).

Tabella 1

Anno	Dotazione organica	Consistenza	Differenza %
2002	36.478	34.174	-6,32
2003	36.478	33.372	-8,51
2004	36.478	32.971	-9,61
2005	34.914	32.773	-6,13
2006	34.914	32.104	-8,05
2007	34.914	31.210	-10,61
2008*	34.914	30.379	-12,99

Fonte: Procedura VEGA, \*dati disponibili al 31 luglio 2008

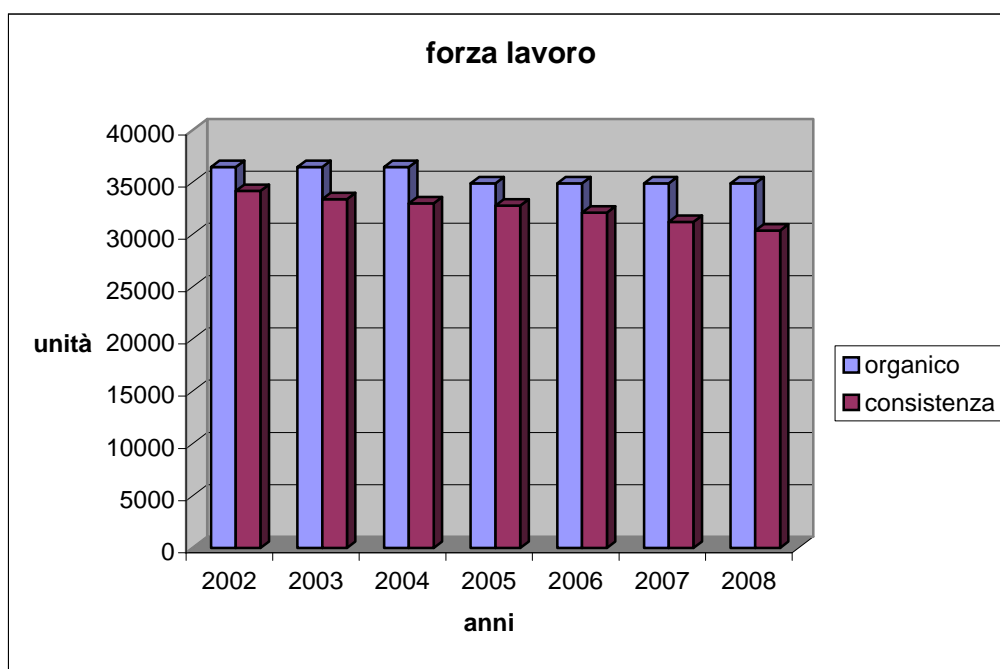


Grafico 1 – Scostamento tra forza organico e consistenza – trend 2002 – 2008

Fonte: Procedura VEGA

Ne consegue che il contenimento della consistenza di personale in forza all'Istituto risulta rispettare ampiamente i limiti cui devono tendere le amministrazioni dello Stato entro il 30 novembre 2008, così come previsto dal citato articolo al comma 1 lettere a, b, c, anzi è superiore a detto limite.

La distribuzione territoriale del personale evidenzia carenze generalizzate, rispetto all'organico vigente approvato con Deliberazione del C.d.A. n° 107 del 20/04/2005, su tutte le regioni, con significativi scostamenti in Toscana (-21%), Emilia Romagna (-17,6%), Veneto (-17,5%) e Piemonte (-17,2%), come si evince nella sottostante tabella 2.

Peraltro, è in corso di approvazione presso i Ministeri vigilanti l'organico rideterminato ai sensi dell'articolo 74, comma 1, lettera a, b e c della legge n. 133/2008, rispetto al quale persistono carenze significative nella dotazione di personale delle aree A, B e C.

Tabella 2 - Distribuzione forza nelle regioni al 31 luglio 2008

REGIONE	ORGANICO	CONSISTENZA	% CARENZA
Sede Centrale	2.346	2.168	-7,59
Piemonte	2.423	2.006	-17,21
Valle d'Aosta	108	89	-17,59
Liguria	964	863	-10,48
Lombardia	4.409	3.800	-13,81
Veneto	2.212	1.826	-17,45
Trentino AA	575	495	-13,91
Friuli VG	744	668	-10,22
Emilia R	2.421	1.996	-17,55
Toscana	2.155	1.702	-21,02
Marche	962	879	-8,63
Umbria	571	536	-6,13
Lazio	3.024	2.636	-12,83
Abruzzo	932	890	-4,51
Molise	282	262	-7,09
Campania	2.960	2.680	-9,46
Puglia	2.162	1.877	-13,18
Basilicata	448	384	-14,29
Calabria	1.515	1.370	-9,57
Sicilia	2.694	2.384	-11,51
Sardegna	1.007	868	-13,80
TOTALE	34.914	30.379	-12,99

Fonte: Procedura VEGA

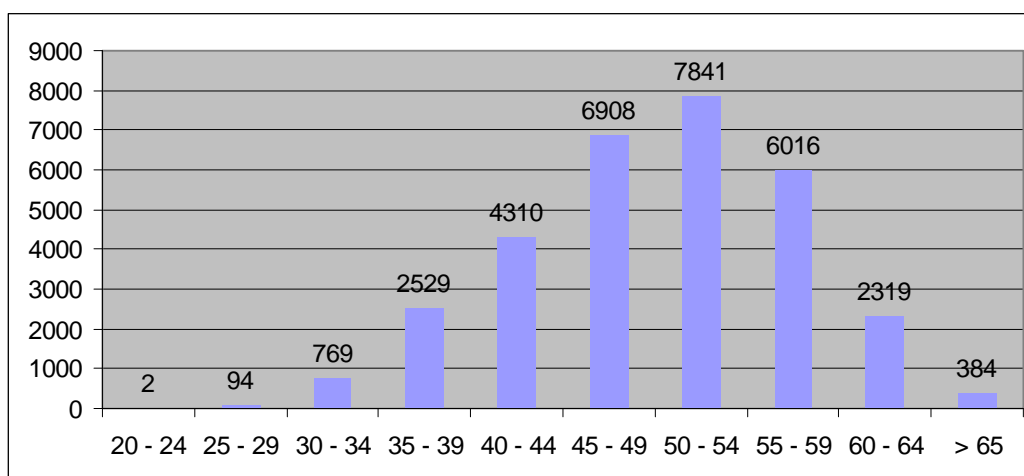
Il blocco del turn over è stato parzialmente compensato con il ricorso alla mobilità interenti come strumento di reclutamento, con una stima per l'anno 2008 di 104 unità di personale non dirigente (tabella 3).

Tabella 3 – Personale transitato in mobilità: trend 2002-2008

Anno	Personale transitato in mobilità
2002	935
2003	899
2004	407
2005	976
2006	336
2007	259
2008	104*
<b>Totale</b>	<b>3.812</b>

Fonte: Procedura VEGA \*dato di previsione 2008

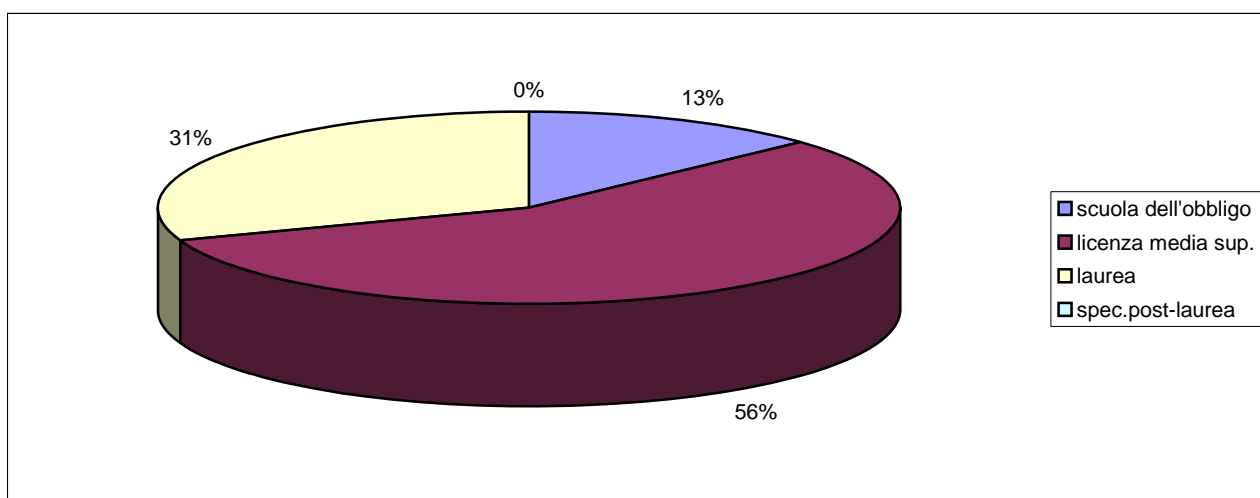
Dall'analisi per fasce di età del personale in servizio appare evidente l'elevata età media del personale, causata dal perdurare del blocco del turn over; dai dati riportati nell'ultimo conto annuale certificato, quello relativo al 2007, risulta che il 44,45% del personale appartiene alla fascia di età 50-59 anni, circa il 36% è nella fascia di età compresa tra i 40 e i 49 anni, l'8,11% è in quella tra i 35-39 anni e solo il 2,77% è nella fascia di età 20-34 anni (grafico 2).



Fonte: Conto annuale INPS 2007

Per quanto riguarda la distribuzione del personale per titoli di studio, dal conto annuale 2007 si rileva una presenza del 69% sulla forza del personale con il possesso di diploma di scuola media e superiore (-3 punti percentuali rispetto al 2006) e un 31% di personale con laurea (+3 punti percentuali rispetto al 2006). I dati sono rappresentati nel sottostante grafico 3.

Grafico 3. Personale INPS distribuito per titolo di studio, anno 2007



Fonte: Conto annuale INPS 2007

Durante il 2008 sono altresì continuate le iniziative volte a dare applicazione ad istituti contrattuali che hanno consentito di fronteggiare la criticità nel reclutamento delle risorse e l'esigenza di riqualificazione professionale e funzionale del personale.

Per il 2009 l'art. 66 della legge del 6 agosto 2008 n. 133 sul turn over prevede:

- la rideterminazione della programmazione triennale del fabbisogno di personale entro il 31 dicembre 2008 (comma 1);
- il ricorso ad assunzioni a tempo indeterminato, previo effettivo svolgimento delle procedure di mobilità, nel limite di un contingente complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 10% di quella relativa alle cessazioni dell'anno precedente, con un numero di unità da assumere che non può comunque eccedere il 10% delle unità cessate l'anno precedente (comma 3);

- la stabilizzazione del personale in possesso dei requisiti nel limite di un contingente complessivamente corrispondente ad una spesa pari al 10% di quella relativa alle cessazioni dell'anno precedente, con un numero di unità da stabilizzare che non può comunque eccedere il 10% delle unità cessate l'anno precedente (comma 5).

Centri di responsabilità: Direzione centrale risorse umane, Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione

#### 1.4.3 Sinergie tra Enti

La linea guida gestionale concerne le sinergie con Enti Pubblici centrali e territoriali in armonia con l'art 1 della legge n. 247 del 2007 che promuove forme di collaborazione tra gli enti previdenziali volte al conseguimento di risparmi di spesa ed miglioramento delle relazioni che diuturnamente sono tenute con l'utenza.

##### 1.4.3.1 Avvio dell'implementazione delle sinergie con Enti pubblici centrali e territoriali anche con riferimento al programma "Reti amiche"

L'obiettivo di questa linea di indirizzo è duplice: da un lato realizzare l'erogazione dei servizi direttamente al front-office e dall'altro, consentire ai cittadini di accedere ai servizi previdenziali ed assistenziali, non solo attraverso le strutture dell'Istituto, ma anche interfacciandosi con i front-office telematici di Ministeri, Regioni e Comuni, o con gli sportelli automatici delle Poste, o attraverso reti di distribuzione private (ad esempio: banche, tabaccai, farmacie, studi notarili, agenzie pratiche automobilistiche, ecc.).

In tale ambito sono previsti i seguenti programmi obiettivo.

1. Sviluppo di sinergie con Equitalia e Agenzia delle Entrate per la realizzazione di azioni comuni per il recupero dei crediti, armonizzando protocolli di comunicazione e tempistica degli interventi, finalizzato a definire procedure omogenee per la

rilevazione delle informazioni gestionali e contabili, tali da consentire l'ottimizzazione del processo di recupero crediti.

2. Sinergie con le Camere di Commercio, Industrie ed Artigianato e le Associazioni di categoria, nonché con altre istituzioni, con l'obiettivo di migliorare la gestione dei flussi contributivi/assicurativi, intervenendo a monte nel migliorare l'interazioni tra soggetti diversi.

Per quanto riguarda le CCIA, obiettivo dell'Istituto è quello di aggiornare i Protocolli di Lavoro con la revisione delle procedure di controllo e l'introduzione di meccanismi che consentano l'allineamento delle posizioni individuali contenute dalle diverse banche dati.

Centri di responsabilità: Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale risorse strumentali, Direzione centrale entrate.

#### 1.4.3.2 Realizzazione della Casa del Welfare

La linea guida gestionale in analisi riguarda la realizzazione del progetto "Casa del Welfare". Questo progetto ha l'obiettivo di integrare logisticamente le strutture territoriali degli Enti che operano nel campo previdenziale e assicurativo anche con le strutture di servizio del Ministero del Welfare.

La presente linea guida gestionale sarà attuata attraverso la predisposizione di specifici programmi obiettivo finalizzati alla verifica di fattibilità sul fronte organizzativo, logistico ed economico.

Il primo programma obiettivo consiste nell'individuazione del modello organizzativo della "Casa del Welfare", delle modalità di erogazione dei servizi, della razionalizzazione del fabbisogno di risorse.

Il secondo programma obiettivo, relativo alla definizione del piano logistico, è finalizzato all'individuazione delle strutture fisiche nelle quali territorialmente ubicare le Case del Welfare, e quindi nella definizione di tutti i contratti e rapporti giuridici, in particolare dei contratti relativi all'acquisizione dei beni e servizi.

Il terzo programma obiettivo consiste nella predisposizione del piano dei costi, finalizzato ad effettuare un'analisi costi-benefici basata sulla valutazione della presunta situazione economico-gestionale delle nuove strutture, sia in termini di costi da sostenere che di produzione e servizi da erogare.

Centri di responsabilità: Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale risorse strumentali, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione.

#### 1.4.4 Innovazione tecnologica: l'architettura informatica e la digitalizzazione

1.4.4.1 Revisione dell'architettura informatica del sistema integrato INPS, al fine di rendere più snello e trasparente il sistema informatico dei servizi, conferendo maggiore efficacia alla sua azione

La responsabilità di questa linea guida gestionale è della D.C. Sistemi Informativi e Tecnologici, in quanto comporta la revisione dell'architettura informatica dell'Istituto, con la previsione dello sviluppo di nuovi e diversi moduli o dell'adeguamento di quelli attualmente esistenti.

Il primo programma obiettivo riguarda gli "investimenti volti alla realizzazione di una nuova architettura adeguatamente flessibile e rispondente alle esigenze connesse ai nuovi livelli previsti dai processi interni e sinergici ipotizzati, in attuazione degli ultimi interventi legislativi e di orientamento politico". La legge n. 133 del 2008, che ha promosso, per tutte le amministrazioni pubbliche, un'azione di ripensamento dei propri assetti, volta al contenimento dei costi, al miglioramento dei servizi offerti, diviene anche input principale per la realizzazione di nuovi investimenti informatici volti a supportare i processi interni reingegnerizzati, nonché le azioni sinergiche realizzate anche nella logica delle integrazioni con gli altri enti previdenziali.

Altro programma obiettivo è lo "sviluppo SPC/VOIP" in armonia con il dettato del D. lgs. n. 42/2005 che disciplina l'istituzione del Sistema

Pubblico di Connettività (SPC). La migrazione verso l'SPC, già in corso, con il passaggio dalla precedente infrastruttura alle nuove tecnologie a banda larga è articolata in due fasi. La prima fase sarà caratterizzata dalla definizione del SPC, delle strutture organizzative per il suo governo, delle infrastrutture tecnologiche e delle regole tecniche per la fornitura dei servizi di connettività ed interoperabilità nel rispetto dei requisiti di sicurezza. La seconda riguarda la definizione del modello e dei servizi di interoperabilità evoluta, della cooperazione applicativa, dello sviluppo dell'architettura abilitante e delle relative regole di governo.

All'interno del progetto sul SPC rientrerà anche lo sviluppo del VOIP (Voce tramite Protocollo Internet). Il fine dell'utilizzo di questa nuova tecnologia è l'eliminazione delle centrali di commutazione e l'ottimizzazione dei costi sulla banda occupata. Da questo discendono diversi vantaggi quali una notevole riduzione dei costi per le spese di comunicazione interaziendale e tra sedi diverse, ed un risparmio dei costi di infrastrutture informatiche, in quanto l'applicazione delle nuove funzionalità e l'eventuale implementazione di future opzioni tecniche non richiederà significativi investimenti in hardware.

Il terzo programma obiettivo riguarda "l'adeguamento dell'infrastruttura di protezione e sicurezza dei dati" necessario alla reingegnerizzazione dei processi ed ai cambiamenti che essa comporterà. Infatti, la consultazione del dato, spesso utile e necessaria a più processi, deve essere garantita agli operatori di processo con opportuni diversi profili di accesso, proteggendo le informazioni da possibili malfunzionamenti di sistema e dalla possibile intrusione di persone non abilitate.

Il quarto programma obiettivo riguarda il "piano di fattibilità per attivare l'archiviazione sostitutiva e quella digitale, a partire dalle nuove domande di prestazioni, affiancando al flusso corrente di informazioni di input, che pervengono già in formato telematico, quelle residuali che pervengono ancora nel formato cartaceo, al fine della progressiva eliminazione degli archivi cartacei".

La linea guida gestionale relativa alla revisione dell'architettura informatica prevede la progressiva eliminazione degli archivi cartacei con la conseguente implementazione del flusso telematico di informazioni correnti. Questo, al fine di avere più immediato accesso

ai dati da parte di tutto l'Istituto e dell'utenza ed evitare smarrimenti, carenze documentali o, semplicemente, onerosi costi di conservazione.

Così come previsto dal codice dell'Amministrazione digitale (art. n. 42 e ss.), INPS intende potenziare il già evoluto percorso verso la dematerializzazione dei propri documenti, prevedendo, per i documenti già prodotti, il recupero su supporto informatico degli atti cartacei dei quali sia obbligatoria o opportuna la conservazione, e, per i nuovi documenti, l'utilizzo del supporto elettronico e delle modalità telematiche di comunicazione.

Parallelamente, l'Istituto intende attivare la predisposizione dei piani di sostituzione degli archivi cartacei con archivi informatici, in modo da garantire la coerenza tecnica con il Sistema Pubblico di Connettività. I benefici attesi riguardano sia la riduzione dei costi per la memorizzazione che maggiori livelli di sicurezza.

Ultimo programma obiettivo per la linea guida gestionale inerente la revisione dell'architettura informatica è il "ridisegno del processo front-end", che consiste nella realizzazione di una nuova interfaccia utente al fine di migliorare la fruibilità del sistema ed agevolare l'attività degli utenti.

Centro di responsabilità: Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici

#### 1.4.4.2 Reingegnerizzazione del parco applicativo

I programmi obiettivo connessi alla linea guida gestionale relativa la reingegnerizzazione del parco applicativo sono:

1. la "reingegnerizzazione del parco applicativo in base ad un nuovo paradigma architetturale modulare, aperto ed interconnesso";
2. la "riprogettazione del sito internet mediante innovazioni di carattere tecnologico, di navigazione, di contenuti e di servizi".

La metodologia che sarà applicata alla realizzazione di entrambi i programmi è caratterizzata dalle seguenti fasi:

- analisi d'impatto, consistente nell'identificazione delle modifiche da apportare agli applicativi informatici e all'architettura del sito web per raggiungere gli scopi prefissati;
- ristrutturazione dell'architettura informatica del parco applicativo e del sito web attraverso l'implementazione delle modifiche individuate in fase di analisi.

In particolare, il secondo programma obiettivo è finalizzato a condividere con l'utenza le principali modifiche alle funzionalità del canale web. È, infatti, attraverso la riprogettazione del sito internet che l'Istituto intende aumentare il proprio impegno nel facilitare l'accesso telematico ai dati, documenti e procedimenti amministrativi. L'Istituto ha da tempo affidato alle iniziative di interscambio e di lavoro su base web un'attenzione particolare, aumentando esponenzialmente le transazioni effettuate tramite la rete e sviluppando il proprio sito internet in ottica di portale di servizi verso la pubblica amministrazione e i cittadini.

Verrà inoltre migliorata l'usabilità del sito portale, incrementando la chiarezza del linguaggio, la semplicità di consultazione, la completezza delle informazioni e per tutti quegli elementi che l'art. 54 del codice dell'Amministrazione digitale considera necessari.

Centro di responsabilità: Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici

#### 1.4.5 Comunicazione istituzionale: miglioramento delle informazioni nel rapporto con l'utenza

La linea guida gestionale "Sviluppo di un piano di comunicazione istituzionale chiaro e fruibile per tutti gli utenti, attuali e potenziali, gli intermediari e gli operatori dell'Istituto" è finalizzata a garantire un flusso costante e qualificato di informazioni fruibile per tutti gli utenti attuali e potenziali, gli intermediari e gli operatori dell'Istituto, sviluppando un piano di comunicazioni istituzionale.

Nell'ambito della politica di comunicazione che l'Istituto ha già da tempo attivato rafforzando, sia nel numero che nella qualità i canali che veicolano l'informazione ai propri utenti e pubblici di riferimento,

è previsto lo sviluppo di un piano di comunicazione istituzionale finalizzato a:

- garantire la comunicazione contestuale di ogni variazione nel rapporto tra utente ed Istituto attraverso lo sviluppo di aggiornamenti periodici del conto assicurativo e del conto aziende;
- garantire adeguata informativa agli intermediari istituzionali in merito alle disposizioni di attuazione delle novità normative emanate dall'Istituto;
- divulgare la rendicontazione sociale ad assicurati, pensionati e soggetti contribuenti nell'ottica del consolidamento di un buon rapporto di fiducia tra utenti ed Istituto.

Nel corso del 2009 si provvederà all'allineamento ed aggiornamento di tutti gli strumenti/prodotti di comunicazione ad oggi utilizzati, al fine di proseguire la strada di un'informazione chiara e trasparente sui servizi resi e sugli adempimenti necessari per ottenerli, così come sulle novità normative.

A questo sarà affiancata una valorizzazione della comunicazione istituzionale, intesa a rafforzare il ruolo dell'Istituto nel più generale sistema di welfare del Paese.

Centro di responsabilità: Direzione centrale comunicazione.

#### 1.4.6 Separazione della spesa previdenziale da quella assistenziale

La linea guida ha lo scopo di portare all'attuazione della legge n. 243 del 2004 in cui si affermava che gli Enti Previdenziali devono predisporre, all'interno del bilancio, poste contabili riferite separatamente alle attività assistenziali e previdenziali svolte dagli enti stessi, al fine di evidenziare squilibri e consentire una corretta imputazione degli interventi di riequilibrio.

In particolare, con riferimento alle attività di natura assistenziale, gestite dalla GIAS, essendo esse a carico totale da parte di trasferimenti dello Stato a partire dal 1998, INPS intende raccogliere i relativi dati contabili, in modo che essi possano essere

immediatamente riferibili alle attività stabilite dall'art. 37 della legge n. 88 del 1989 e dagli ulteriori e successivi provvedimenti legislativi. L'esigenza di una maggiore trasparenza informativa sulle poste a carico dello Stato per attività di natura assistenziale nasce da un lungo e spesso contrastato percorso di separazione tra previdenza e assistenza, che, nell'Istituto, non è ancora rigorosamente ultimato; allo stesso tempo è necessario definire con cura l'ampiezza e l'eterogeneità dei compiti che sono stati affidati alla GIAS ed i rapporti interni tra questa gestione e le altre esistenti in INPS.

Nella stessa direzione si muove il Programma obiettivo "Esatta individuazione dei costi diretti e indiretti necessari per le erogazioni assistenziali, utilizzando pienamente il sistema di contabilità analitica", che vuole mettere lo strumento della contabilità analitica al servizio del processo di esatta contabilizzazione delle entità che descrivono gli interventi assistenziali.

La valorizzazione corretta e puntuale dei costi diretti ed indiretti della gestione assistenziale è necessario per dimensionare correttamente i trasferimenti dello Stato e coprire esattamente le voci di costo che sono riconducibili a questa gestione.

La puntuale contabilizzazione delle entità assistenziali consentirà, quindi, all'Istituto di partecipare a più corrette analisi comparative con le altre prestazioni previdenziali nazionali ed internazionali e con le altre grandezze macroeconomiche nazionali oggetto di interventi nell'ambito della finanza pubblica.

Centri di responsabilità: Direzione centrale bilanci e servizi fiscali, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione.

#### 1.4.7 La governance dell'Istituto

##### 1.4.7.1 Riassetto della governance dei sistemi di controllo interno

Il Regolamento di organizzazione e l'ordinamento dei servizi dell'INPS recepiscono in pieno il dettato normativo del D. Lgs 286/2009 che

definisce il sistema dei controlli delle pubbliche amministrazioni, individuando compiti e responsabilità tra i diversi soggetti preposti al controllo. Tuttavia, le innovazioni organizzative introdotte negli ultimi anni, sulla base di nuove esigenze funzionali, richiedono una rivisitazione dei compiti e delle funzioni delle strutture organizzative che a vario titolo intervengono nel sistema dei controlli dell'Istituto.

Inoltre, la Circolare n. 178 del 14 novembre 2003 in merito al Sistema dei controlli del processo produttivo richiede una profonda revisione, sia sulla base delle innovazioni procedurali e tecnologiche intervenute che alla luce delle modifiche organizzative che interesseranno i processi di produzione dell'Istituto.

In questo quadro si inseriscono i programmi obiettivo collegati alla linea guida gestionale.

1. Ridefinizione degli ambiti e dei ruoli, ancora affidati ad una pluralità di attori che spesso sono chiamati a vagliare in termini concomitanti il rispetto della legittimità, del merito e della convenienza economica delle azioni dell'Istituto.
2. Superamento delle criticità connesse alla dispersione delle responsabilità dirigenziali, con la finalità di allineare gli obiettivi e le responsabilità del management con gli obiettivi generali dell'Istituto.
3. Sviluppo del sistema Enterprise Risk Management (ERM), finalizzato alla gestione nel continuo delle varie tipologie di rischio, nonché alla integrazione dei sistemi di controllo interno, con la finalità di adeguare l'Istituto alle normative relative al sistema dei controlli interni.
4. Sviluppo del sistema di governance interna ed esterna e implementazione del modello delle competenze e dei sistemi premianti e di valutazione.

Un particolare focus deve essere riservato alle politiche di valutazione del personale dirigente ed operativo ed alla valorizzazione delle risorse umane che, in un'azienda di erogazione di servizi come l'INPS,

rappresentano la principale leva strategica da attivare per il miglioramento delle performance aziendali.

Centri di responsabilità: Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione, Direzione centrale ispettorato e sistemi di auditing, Ufficio di valutazione e controllo strategico, Direzione centrale risorse umane

#### 1.4.7.2 Riduzione dei tempi di esame dei documenti di bilancio

La linea guida è composta dal programma obiettivo "Analisi "in parallelo" dei documenti, operando un controllo concomitante anziché susseguente all'intera fase di programmazione e budget, che derivi dalla scomposizione della documentazione in segmenti di natura significativa, sia pure trasmessi ai singoli Organi nel formato di bozza" volto a contribuire ad una significativa riduzione delle procedure di controllo contabile, di gestione e di valutazione dei documenti afferenti il processo di programmazione e budget.

Per questo obiettivo l'Istituto intende utilizzare due misure tra loro collegate:

- una misura di carattere metodologico, invertendo il momento del controllo. Attualmente i documenti che afferiscono l'intera fase di programmazione e budget sono verificati ex post rispetto alla loro realizzazione; una verifica concomitante dei contributi dei singoli organi al processo di programmazione e definizione del budget dell'Istituto consentirebbe di poter ottimizzare l'attività di negoziazione tra le diverse unità organizzative dell'Istituto e correggere in corso d'opera eventuali disallineamenti con le strategie e le politiche dettate dagli organi di governante;
- una misura di carattere operativo, scomponendo il processo di programmazione e budget in segmenti di natura significativa, dal punto di vista del contributo informativo e degli impatti sulla gestione d'insieme, in modo da operare le verifiche e gli eventuali correttivi in corso d'opera con l'interazione diretta con gli uffici interessati.

Centri di responsabilità: Direzione centrale bilanci e servizi fiscali, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione

## 1.5 Gli obiettivi di consolidamento assegnati ai Centri di responsabilità

Gli obiettivi di consolidamento (allegato 2) e completamento delle iniziative intraprese dall'Istituto per risolvere problematiche già affrontate negli esercizi precedenti, e che lo vedono impegnato anche nel corso del 2009, sono di seguito elencati.

### 1.5.1 Politiche di innovazione: rivisitazione regolamentare e manutenzione infrastrutturale conseguenti all'attuazione delle linee strategiche dell'Istituto

Con l'avvio dei processi di innovazione e potenziamento dell'attività dell'Istituto nell'ottica di migliorare i livelli di efficacia e di efficienza del servizio, si rendono necessarie anche delle innovazioni infrastrutturali senza le quali non sarà possibile avviare i detti processi. La linea guida gestionale relativa alla "Rivisitazione Regolamentare e manutenzione infrastrutturale conseguente all'attuazione delle linee strategiche dell'Istituto" è stata programmata per questo fine e troverà attuazione attraverso alcune innovazioni che coinvolgeranno quattro aspetti: gestionale, informatico, normativo e di controllo.

In particolare, con riferimento all'aspetto informatico la D.C. Sistemi Informativi e Tecnologici provvederà all'adeguamento della infrastruttura informatica e alla manutenzione evolutiva dei software.

Dal un punto di vista gestionale, verranno strutturate nuove procedure amministrative interne ed esterne di relazione con gli uffici pagatori in funzione della riduzione dei tempi tecnici necessari per il pagamento delle prestazioni; allo stesso tempo verranno sviluppati procedimenti amministrativi e strumentali a favore della standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione.

Inoltre, da un punto di vista normativo dovrà essere avviato un percorso di revisione dei regolamenti dell'Istituto per adeguarli alle

innovazioni introdotte sul fronte organizzativo e amministrativo-contabile.

Infine, anche il sistema dei controlli interni dovrà essere adeguato al nuovo contesto operativo revisionando regole, modalità e strumenti, così come descritto al paragrafo 1.4.7.1, nonché aggiornando il modello di misurazione del valore della produzione attraverso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio erogato.

Centri di responsabilità: Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale bilanci e servizi fiscali, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale pensioni, Direzione centrale prestazioni a sostegno del reddito, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione

#### 1.5.2 Politica delle prestazioni: centralità del conto assicurativo

Il presupposto fondamentale per raggiungere l'obiettivo della qualità delle prestazioni risiede nella correttezza e nel continuo aggiornamento del conto assicurativo, il quale viene alimentato da flussi telematici periodici, tra cui, in particolare, per i lavoratori dipendenti e parasubordinati, dall'eMens.

In tale contesto, per i lavoratori dipendenti e parasubordinati è necessario che l'Istituto predisponga procedure di gestione sistematica dei flussi eMens anomali o, comunque, non abbinati al fine della completa sistemazione dei conti individuali e per innescare procedimenti per il recupero di contributi, eventualmente omessi, entro i termini prescrizionali.

Inoltre, al fine di disciplinare e strutturare in un fascicolo elettronico le variazioni alla contribuzione che, a vario titolo, intervengono sui conti individuali è necessario generalizzare e monitorare l'utilizzo della procedura FASE.

La validazione preventiva dei conti assicurativi dei lavoratori prossimi al pensionamento, avviata nel 2008 mediante l'estrazione dei

nominativi (liste SICO), dovrà diventare una prassi sistematica di lavorazione allineata al nuovo regime delle decorrenze differite (c.d. finestre) introdotto dalla L. 247/2007.

I programmi obiettivo collegati alla linea guida gestionale sono i seguenti:

1. completamento della procedura eMens per i lavoratori "discontinui" e del conto dei lavoratori iscritti alla gestione separata;
2. rispetto da parte dell'Istituto di quanto previsto dalla Legge 335/1995 ed emissione annuale dell'estratto conto individuale;
3. natura certificativa dell'estratto conto rilasciato dall'Istituto con lo scopo di garantire certezza dei diritti per i cittadini e per le imprese.

Centri di responsabilità: Direzione centrale pensioni, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale entrate.

1.5.3 Politica della legalità: miglioramento della capacità di riscossione dei contributi, della correttezza contributiva delle aziende

1.5.3.1 Monitoraggio dei flussi informativi connessi al sistema di mensilizzazione delle denunce (eMens) e confronto cumuli con DM – integrazione modelli DM con modelli eMens

L'attività dell'Istituto deve essere orientata a favorire la correttezza contributiva dei soggetti, migliorando in particolare la copertura contributiva delle aziende con dipendenti.

A distanza di quattro anni dall'introduzione della trasmissione mensile da parte delle Aziende dei dati retributivi individuali dei lavoratori dipendenti e parasubordinati (eMens), emerge in modo significativo l'opportunità di unificare questo flusso telematico con quello delle denunce DM10/2.

Tale unificazione porterebbe importanti benefici nel processo di lavorazione relativo all'accertamento e gestione del credito verso le aziende con dipendenti. In particolare, l'abbinamento dell'eMens con il DM10/2 genererebbe miglioramenti in termini di efficienza, attraverso la semplificazione delle attività di acquisizione, controllo e sistemazione delle denunce mensili.

Inoltre, importanti benefici sono attesi sul fronte dell'efficacia del processo, attraverso la forte contrazione dei tempi di lavorazione nell'attività di confronto e verifica mensile dei contributi dovuti e versati (confronto monti retributivi), e nell'immediata comunicazione delle evidenze alle aziende interessate con l'eventuale tempestiva attivazione del recupero crediti.

Per quanto riguarda i riflessi che tale intervento produrrebbe sulle aziende, è opportuno evidenziare che l'unificazione del flusso E-Mens con quello del DM10/2 porterebbe all'estensione del regime sanzionatorio applicato al DM10/2 anche alle denunce E-Mens che attualmente ne sono esentate.

Centri di responsabilità: Direzione centrale entrate, Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione.

#### 1.5.3.2 Vigilanza efficiente ed efficace attraverso il monitoraggio tempestivo delle informazioni

Sul fronte dell'attività di vigilanza, l'Istituto è impegnato a valorizzare il coordinamento con l'Agenzia delle Entrate conformemente a quanto statuito dall'art. 83 della legge n. 133/2008. La costruzione di un'efficace rete di controllo, basata sulla condivisione degli accertamenti e sull'eliminazione di duplicazioni di interventi, rappresenta un fattore determinante per accrescere la capacità di riscossione dei contributi e per favorire la correttezza contributiva delle aziende.

Inoltre, lo sviluppo di attività di intelligence in materia di recuperi sul reddito, sia ai fini fiscali che contributivi, richiede un programma di formazione del personale, reciprocamente svolto dall'Agenzia delle Entrate e dall'INPS, peraltro già avviato in diverse Direzioni Regionali, unitamente al rafforzamento delle sinergie con gli uffici amministrativi e legali dell'Istituto durante tutte le fasi dell'attività di vigilanza.

Il miglioramento quali-quantitativo degli accertamenti ispettivi, unitamente al potenziamento dei rapporti e delle sinergie con l'Agente unico della riscossione, è indispensabile per assicurare un elevato grado di certezza degli addebiti, nonché per attivare tempestivamente le azioni di recupero del credito.

Con il programma obiettivo "Qualificazione dell'attività ispettiva attraverso lo sviluppo di sinergie con gli uffici amministrativi e legali dell'Istituto e l'Agenzia delle Entrate, e la valorizzazione della professionalità ed il rafforzamento del corpo ispettivo" si intende rafforzare la specializzazione del proprio personale, cercando, da una parte, di recuperare un'identità tra natura del controllo ed ente deputato a controllare; dall'altra, di costruire una programmazione congiunta con i numerosi altri soggetti che, in tema di regolarità contributiva, sono chiamati a giocare un ruolo istituzionale e le cui funzioni sono il portato di norme specifiche che si sono accumulate nel tempo, senza un disegno coordinato.

Le attività ispettive dell'Istituto sono finalizzate alla verifica della regolarità contributiva e si innestano all'interno di un aggregato di attività ripartibili tra più soggetti, tra cui anche i dipartimenti provinciali del lavoro, l'INAIL, l'Agenzia delle Entrate e la Guardia di Finanza.

Se poi a queste si aggiungono le ispezioni di altra natura, ma che incidono sugli stessi destinatari (i datori di lavoro), i soggetti chiamati a partecipare a questo coordinamento aumentano:

- ispezioni di verifica dei livelli di rischio per infortuni e malattie professionali (cui sono deputati l'INAIL e l'IPSEMA);
- ispezioni di verifica dell'osservanza delle leggi sulla sicurezza (cui sono deputati i dipartimenti provinciali del lavoro, l'INAIL, la

Guardia di Finanza, le ASL, l'Arma dei Carabinieri, l'IPSEMA, la Capitaneria di porto);

- visite per attività di consulenza sui temi della prevenzione (cui è deputata l'INAIL).

L'attività di vigilanza svolta dall'Istituto è, tra l'altro, finalizzata a garantire l'allineamento operativo tra la fase amministrativa e quella legale, utilizzando tutte le informazioni disponibili sulla situazione aziendale per alimentare la programmazione delle attività.

I benefici di tale programma obiettivo sono quelli di migliorare l'impatto sull'azienda, pianificando le ispezioni congiunte e coordinando le azioni di ispezione su ambiti e settori di cui sia stata analizzata preventivamente il livello di rischio, in modo da concentrare il presidio su aree in cui è potenzialmente maggiore l'efficacia dell'intervento.

Con il programma obiettivo "Predisposizione di una procedura per il monitoraggio continuo fino alla fase degli accertamenti per verificare la coerenza tra valore accertato e riscosso", si percorre la finalità di qualificare sempre di più l'azione ispettiva dando valore non solo all'accertamento ma anche all'effettivo recupero delle somme dovute. Per fare questo, è necessario predisporre una procedura informatica di monitoraggio continuo delle somme accertate e riscosse dai datori di lavoro, distinte tra conto competenza e conto residui, in modo da verificare a sistema i disallineamenti, analizzarne la significatività finanziaria e modulare l'intervento ispettivo.

L'attività di monitoraggio sarà interoperabile con le medesime procedure esistenti presso l'Agenzia delle Entrate, onde evitare duplicazioni di interventi e asimmetria delle fonti. E' questa la finalità principale del programma obiettivo "Sviluppo di sinergie con l'agenzia delle entrate finalizzate ad assicurare la condivisione degli accertamenti, ad evitare duplicazioni di interventi e a giungere ad una efficace rete di controllo".

L'aumento delle visite specialistiche, derivante da un'organizzazione sinergica tra l'Istituto e l'Agenzia delle Entrate e da un uso razionalizzato delle risorse, comporterà una migliore qualità ed incisività dell'azione ispettiva attraverso lo sviluppo del controllo reticolare.

Centri di responsabilità: Direzione centrale vigilanza prevenzione e contrasto dell'economia sommersa, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici.

#### 1.5.3.3 Riorganizzazione interna e telematizzazione delle contribuzioni legate al settore agricolo

Nell'area della previdenza agricole è stato avviato un processo di profonda riorganizzazione, integrando la fase di gestione della contribuzione con quella di erogazione delle prestazioni. Nel 2009 tale processo proseguirà attraverso la collocazione di tutte le procedure informatiche nell'ambito di un unico flusso di processo comprendente tutti i dati relativi all'azienda agricola, con particolare attenzione alla telematizzazione degli adempimenti aziendali per la denuncia di inizio attività, per la comunicazione di assunzione e per la denuncia trimestrale.

Il primo programma obiettivo propone la "prosecuzione di un piano straordinario imperniato su una specifica Struttura, in attuazione di quanto previsto dalla legge n.81/2006".

L'Istituto emanerà istruzioni tecniche e procedurale affinché i datori di lavoro agricolo trasmettano per via telematica le dichiarazioni di manodopera agricola con i relativi contributi e le informazioni per il calcolo degli stessi, per l'implementazione delle posizioni assicurative individuali e per l'erogazione delle prestazioni. Per il lavoro temporaneo, l'INPS verificherà le denunce aziendali dando priorità a quelle che presentano valori di manodopera impiegata inferiori a quelli ottenuti dai valori medi dell'impiego di manodopera. Per rendere più efficaci i controlli volti a far emergere il lavoro irregolare in agricoltura, l'INPS procederà all'integrazione delle banche dati con le risorse umane già assegnate a legislazione vigente.

Il secondo programma obiettivo, la cui responsabilità è affidata alla D.C. Pensioni, mira al "controllo dell'erogazione della retribuzione contrattuale minima provinciale da parte delle aziende agricole, al fine di conseguire un maggior addebito contributivo".

L'obiettivo sarà raggiunto sviluppando ulteriori maggiori controlli sull'erogazione della retribuzione contrattuale minima da parte delle aziende agricole; saranno inoltre studiate ed attuate procedure amministrative volte a garantire la certezza dei diritti degli assicurati e della loro esigibilità, e a prevenire ed evitare truffe ed abusi.

Ultimo programma obiettivo relativo a questa linea guida gestionale è la "prosecuzione del piano straordinario di interventi di vigilanza, da realizzarsi in particolare nelle quattro Regioni in cui i fenomeni di evasione ed elusione contributiva e di pratica del lavoro fittizio risultano maggiormente presenti".

Centri di responsabilità: Direzione centrale entrate, Direzione centrale prestazioni a sostegno del reddito, Direzione centrale vigilanza prevenzione e contrasto all'economia sommersa

#### 1.5.4 Prestazioni per l'invalidità civile: miglioramento delle prestazioni e dei tempi di definizione delle pratiche

L'area deve gestire un flusso di domande molto elevato atteso che nel corso del 2007 le nuove prestazioni connesse al riconoscimento dell'invalidità civile liquidate dall'Istituto sono state pari a 521.660, contro le 891.413 nuove prestazioni liquidate nel regime previdenziale. Inoltre l'area dell'invalidità civile deve fronteggiare elevati livelli di contenzioso la cui concentrazione per oltre l'80% è presente in cinque regioni.

Di conseguenza, è necessario intervenire con misure specifiche ed urgenti per assicurare tempestività nella definizione delle istanze dei cittadini, e garantire fluidità al flusso documentale esistente tra le ASL e le autonomie locali che concorrono al riconoscimento dello stato di invalidità, al fine di ottimizzare il processo di liquidazione delle prestazioni.

Al fine di risolvere almeno in parte il fenomeno del contenzioso, è necessario, migliorare la gestione del ciclo dell'istruttoria e attivare piani straordinari di abbattimento delle giacenze nelle sedi con maggiori criticità.

L'obiettivo principale per l'anno 2009 è rappresentato dal programma "Verifiche straordinarie invalidità civile" che prevede l'attuazione di 200.000 visite sanitarie di controllo su tutto il territorio nazionale finalizzate alla verifica della sussistenza dei requisiti di invalidità civile.

Il secondo programma obiettivo relativo "all'omogeneità del giudizio medico legale su tutto il territorio nazionale e il Piano per l'incremento delle revisioni" deriva dal passaggio ai medici INPS delle competenze relative alle Commissioni mediche di verifica.

Il Coordinamento Generale Medico-Legale avrà il compito di snellire ed unificare il procedimento di verifica sanitaria della documentazione relativa al riconoscimento dell'invalidità trasmesso dalle ASL.

In particolare verranno emanate delle linee guida volte a chiarire le fasi del procedimento, in modo da garantire omogeneità nelle valutazioni sanitarie e tempestività nella congiunzione tra flusso delle attività sanitarie e amministrative.

Il terzo programma obiettivo è il "completamento dell'analisi amministrativa per la realizzazione del sistema informativo di gestione dell'invalidità civile" necessaria alla tenuta di corretti e tempestivi livelli di informazione con il cittadino utente in ordine all'accoglimento e liquidazione delle domande di invalidità civile. Il responsabile di questo obiettivo è la D.C. Pensioni che procederà a definire le specifiche funzionali del sistema informativo predetto.

Ultimo programma obiettivo, di cui è responsabile la D.C. Pensioni, riguarda la "predisposizione di un Piano per la riorganizzazione delle funzioni finalizzato al miglioramento delle prestazioni e tempi di definizione delle pratiche".

A tal fine l'Istituto deve rafforzare la propria struttura organizzativa dedicata alla gestione delle prestazioni connesse all'invalidità civile, sviluppando rapporti con gli altri Enti interessati allo stesso procedimento al fine di realizzare comuni archivi informatizzati utili per migliorare le prestazioni rese e per ridurre i tempi di definizione delle istanze dei cittadini.

Centri di responsabilità: Direzione centrale pensioni, Coordinamento medico-legale.

#### 1.5.5 Riduzione strutturale del contenzioso e recupero crediti

##### 1.5.5. Potenziamento della funzione deflattiva dei ricorsi amministrativi

La linea guida gestionale Potenziamento della funzione deflattiva dei ricorsi amministrativi per l'anno 2009, ha lo scopo di attribuire al ricorso amministrativo la funzione di depotenziare gli effetti del contenzioso giudiziario attraverso il potenziamento degli strumenti a supporto degli Organismi preposti al loro esame (Comitati provinciali e Comitati amministratori centrali dei vari fondi o gestioni) nonché la capacità istruttoria delle strutture territoriali competenti.

Rispetto a questa linea guida gestionale, è ipotizzabile la creazione, in sede di reingegnerizzazione delle strutture di produzione, di una specifica funzione in staff alla Direzione provinciale per l'esame e l'istruttoria dei ricorsi amministrativi.

Inoltre, dovrà essere sviluppato il sistema informativo secondo l'unificazione della linea di processo tale da permettere l'integrazione delle informazioni relative alla fase amministrativa e alla fase legale. Per gestire meglio i ricorsi sarà altresì istituita una banca dati centrale in grado di raggruppare i ricorsi in base alla loro tipologia e al loro esito.

Ultimo programma obiettivo inerente questa linea guida gestionale ha lo scopo di ridurre le giacenze, attraverso l'elaborazione di nuove formule organizzative nell'ottica di una "unica linea di processo" che, dalla richiesta della prestazione, attraversando la fase di contenzioso amministrativo, giunga all'area legale per l'eventuale gestione del ricorso giudiziario.

Centri di responsabilità: Direzione centrale entrate, Direzione centrale pensioni, Direzione centrale prestazioni a sostegno del reddito, Direzione centrale organizzazione, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici, Direzione centrale risorse umane.

#### 1.5.5.2 Individuazione di soluzioni idonee alla riduzione del contenzioso giudiziario

Questa linea guida gestionale è finalizzata a porre in essere una serie di interventi tesi a monitorare costantemente le cause che portano al contenzioso giudiziario e di conseguenza individuarne le possibili soluzioni.

Il programma obiettivo "Analisi delle fasi "critiche" del flusso del contenzioso per ogni settore, dirette all'adozione di soluzioni per la riduzione dei tempi di definizione delle controversie e della percentuale di soccombenza dell'Istituto" finalizzato al miglioramento dell'efficacia dell'azione legale in materia di contenzioso ordinario, limitando i casi di soccombenza in giudizio.

Al riguardo è necessario analizzare le cause da cui derivano le giacenze, i tempi di attesa degli aventi causa e l'elevato numero di risultanze negative, con effetti finanziari e sociali negativi. Lo smaltimento delle importanti giacenze, infatti, rappresenta per l'Istituto una priorità, in considerazione dei trend storici non più sostenibili, della necessità di non ingolfare anche ricorrendo, ove necessario, alla parziale esternalizzazione del servizio di rappresentanza e difesa in giudizio.

Con il programma obiettivo "Monitoraggio costante delle cause seriali predisponendo strumenti idonei a prevenire l'eventuale accumulo" si intende, nell'analisi delle controversie per settore, definire statistiche legate alla natura delle rubriche ed ai relativi esiti, che permettano di rispondere immediatamente all'avvio di azioni che presentano carattere di serialità.

L'obiettivo che si persegue è quello di diminuire il numero di controversie da risolvere in via giudiziale, abbreviando i tempi di risoluzione e svincolando risorse importanti nell'istruttoria di quelle

controversie che, invece, secondo la logica risarcitoria, sono potenzialmente foriere di nuove e importanti entrate.

Il programma obiettivo "Adozione di iniziative e di interventi utili per la rilevazione e la progressiva riduzione dei costi, diretti ed indiretti, del contenzioso attraverso l'utilizzo della contabilità analitica" mira a costruire una larga base informativa articolata per settore di controversia, per avvocato, per rubrica ed oggetto, che consenta di monitorare l'azione dell'avvocatura.

In particolare, in virtù di informazioni quantitative analitiche che evidenziano la potenziale ciclicità dei picchi di lavoro, i settori che maggiormente necessitano di presidio legale, le rubriche più frequenti, riaggregabili in pratiche comuni e gestibili secondo la specializzazione degli avvocati, si intende alimentare leve di efficientamento interno che consentano:

- una definizione delle priorità programmatiche, coerenti con le strategie e le risorse dell'Istituto;
- un definitivo abbattimento degli arretrati.

Con il programma obiettivo "Rilascio del sistema di collegamento telematico tra aree legali e amministrative ai fini dell'immediatezza e tracciabilità dei passaggi di tutti i documenti" si mira a perfezionare la tracciabilità delle pratiche legali ed il loro collegamento con le procedure amministrative ed operative sottostanti.

La necessità di assicurare l'immediatezza della consultazione, l'opportunità di tenere memoria delle varie fasi dei procedimenti, il rigore nella programmazione degli interventi dell'avvocatura, nel rispetto dei tempi e delle procedure giudiziali, appare fondamentale per evitare di accumulare moratorie, perdere incisività nella gestione legale e trascurare i passaggi amministrativi che hanno costituito il pretesto per l'azione legale attiva o passiva.

La gestione informatizzata delle pratiche legali ed il collegamento telematico tra l'area legale e l'area amministrativa costituiscono gli idonei strumenti per monitorare le controversie, anche secondo un approccio analitico, come previsto nel programma obiettivo

precedente, per presidiare i processi amministrativi sottostanti e per ottimizzare gli interventi di consulenza legale, al fine di minimizzare il ricorso al giudizio.

Per far questo, è necessario mappare il work flow tra area legale e area amministrativa, analizzare gli attori ed i tempi e disegnare un sistema applicativo che consenta l'istantanea interazione tra le aree.

Centri di responsabilità: Direzione centrale entrate, Direzione centrale pensioni, Direzione centrale prestazioni a sostegno del reddito, Coordinamento generale legale, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione, Direzione centrale sistemi informativi e tecnologici

#### 1.5.5.3 Abbattimento dei crediti in essere

Questa linea guida gestionale è caratterizzata da due programmi obiettivi.

Il primo obiettivo ha lo scopo di abbattere i crediti in gestione agli uffici legali attraverso l'intensificazione dell'analisi delle partite giacenti al fine di individuare le diverse problematiche ed i possibili interventi, anche di natura straordinaria. In particolare saranno perseguite le seguenti finalità:

- dimensionare e segmentare il credito in essere per gruppi omogenei: crediti movimentati e non movimentati, e di questi ultimi individuare quelli che non sono mai stati trasferiti alla gestione legale;
- individuare la metodologia, gli indicatori e gli strumenti per effettuare la rilevazione e l'analisi su tutte le sedi;
- individuare interventi utili alla soluzione dei problemi al fine di indirizzare i comportamenti delle sedi.

Il secondo obiettivo, che dovrà vedere anche la definizione di uno specifico protocollo di intesa con Equitalia, è finalizzato alla predisposizione di un piano straordinario per la gestione corrente

delle sospensioni e delle dilazioni su cartelle esattoriali, si concretizzerà attraverso tre fasi:

- analisi congiunta degli archivi relativi alle cartelle esattoriali e di quelli relativi ai contenziosi in essere;
- proposta di interventi volti ad integrare tali archivi in modo da pervenire ad una gestione corrente delle cartelle esattoriali che permetta di distinguere in maniera adeguata le pratiche che danno origine alla sospensione della cartella da quelle che invece determinano la dilazione dei crediti;
- implementazione degli interventi proposti nel Piano Straordinario.

Centri di responsabilità: Direzione centrale entrate, Coordinamento legale, Direzione centrale pianificazione e controllo di gestione, Direzione centrale organizzazione

## 1.6 La produzione

### 1.6.1 Gli obiettivi di produzione, impiego delle risorse ed economicità

Il piano di produzione per l'anno 2009 è stato elaborato a livello nazionale con riferimento alle seguenti linee guida:

- 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, in particolare:
- reingegnerizzazione del processo di liquidazione delle pensioni legate al meccanismo del differimento delle decorrenze (cd finestre) al fine di anticipare le fasi di lavorazione connesse all'esame ed all'aggiornamento del conto assicurativo in ordine alle posizioni interessate dai requisiti di accesso al pensionamento;
- miglioramento degli standard qualitativi raggiunti sul fronte dei tempi di liquidazione delle prestazioni a sostegno del reddito e contestuale affinamento delle procedure di controllo delle autocertificazioni e della correttezza e legittimità delle prestazioni;

- totale smaltimento delle giacenze, il piano per l'anno 2009 deve concludere il programma avviato nel 2006 che prevede il pieno smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici;
- incremento delle entrate contributive, attraverso:
  - il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla regolarità contributiva delle aziende (cd DURC interno);
  - il monitoraggio dei flussi informativi connessi al sistema di mensilizzazione delle denunce (E-MENS) e di confronto cumuli con DM;
  - la crescita dell'efficacia della vigilanza con l'incremento dell'attività di intelligence anche mediante il coordinamento con i corpi ispettivi dell'Agenzia delle Entrate;
  - lo sviluppo delle modalità di gestione dell'anagrafica aziendale per l'area agricola;
  - la sistemazione delle posizioni assicurative della gestione separata, anche attraverso il controllo dei modelli GLA/R e E-MENS/RM non abbinati;
  - la contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite.
- miglioramento del recupero dei crediti, in particolare:
  - ◆ lo sviluppo di un piano congiunto con Equitalia per migliorare l'efficacia di recupero del credito;
  - ◆ la revisione di tutte le sospensioni su cartelle esattoriali;
  - ◆ l'abbattimento dei tempi di contabilizzazione delle inadempienze;
  - ◆ la significativa riduzione dei crediti ancora giacenti presso gli uffici legali dell'Istituto, attraverso:
    - la riclassificazione dei crediti con l'individuazione di quelli realmente attivabili;
    - la riunificazione dell'azione legale dell'Istituto con le eventuali azioni legali dei concessionari sullo stesso debitore;
    - l'accesso alla Banca dei dati ipocatastali gestita dall'Agenzia delle entrate, al fine di verificare la titolarità in capo al debitore di cespiti immobiliari sui quali far

valere le pretese creditorie a mezzo di pignoramenti immobiliari.

- superamento delle criticità regionali:
  - ♦ definizione di specifici progetti regionali di miglioramento finalizzati al superamento delle problematiche gestionali che sono alla base delle criticità tipiche delle strutture della regione.

#### 1.6.1.1 I volumi di produzione

NAZIONALE		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		3.636.569	3.636.625	0,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	3.085.778	3.077.152	-0,3
	FONDI SPECIALI	25.928	24.917	-3,9
	FONDO FERROVIE	28.574	25.755	-9,9
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	204.873	214.111	4,5
	INVALIDI CIVILI	239.009	246.641	3,2
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		2.373.353	2.398.521	1,1
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	708.500	753.647	6,4
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	192.611	190.722	-1,0
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	1.335.214	1.317.144	-1,4
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	137.028	137.008	0,0
ENTRATE		5.832.967	6.045.890	3,7
	AZIENDE CON DIPENDENTI	3.878.344	4.071.432	5,0
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	318.357	312.186	-1,9
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	1.533.556	1.556.126	1,5
	AUTONOMI AGRICOLI	102.710	106.145	3,3
PROCESSI PRIMARI		11.842.889	12.081.037	2,0

Il preconsuntivo 2008 è calcolato prendendo a riferimento la proiezione al 31 dicembre 2008 dei volumi di produzione registrati al 30 settembre 2008. Tale proiezione tiene anche conto dei piani di miglioramento avviati dalle Direzioni regionali per il quarto trimestre dell'anno in corso.

I volumi di produzione previsti per l'anno 2009 prevedono un incremento, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 2%.

In particolare, i principali incrementi sono previsti nell'area del sostegno al reddito per effetto della congiuntura del ciclo economico e nell'area aziende per effetto di precise scelte gestionali volte ad incrementare i livelli di efficacia e qualità del servizio, con particolare riferimento: al consolidamento delle prassi operative di qualità, al totale smaltimento delle giacenze, all'incremento delle entrate contributive ed al miglioramento del recupero dei crediti.

#### 1.6.1.2 Le risorse umane impiegate nelle strutture di produzione

SEDI PROVINCIALI	RISORSE UMANE					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	7.836	5.784	7.722	5.765	-1,5	-0,3
PREST. A SOSTEGNO DEL REDDITO	3.886	2.900	3.855	2.932	-0,8	1,1
ENTRATE	6.272	4.625	6.271	4.747	0	2,6
RISORSE UMANE	593	433	546	389	-8	-10,3
INFORMATICA	611	478	593	427	-3,1	-10,5
APPROVVIGIONAMENTI	776	567	654	467	-15,7	-17,7
ATTIVITA' DI SUPPORTO	6.153	4.776	5.949	4.596	-3,3	-3,8
<b>totale</b>	<b>26.129</b>	<b>19.562</b>	<b>25.589</b>	<b>19.322</b>	<b>-2,1</b>	<b>-1,2</b>
totale processi primari	17.994	13.308	17.847	13.444	-0,8	1
totale processi abilitanti + ausiliari	8.134	6.253	7.742	5.879	-4,8	-6

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	73,35%	74,78%	1,9
incidenza abilitanti (ABC)	9,40%	8,20%	-12,8

Per l'anno 2009 si prevede una flessione della consistenza di personale impiegato nelle strutture di produzione pari al 2,1% rispetto al preconsuntivo 2008. Tale flessione è in parte compensata da un miglior rapporto tra la presenza e la forza, che passa dal 74,9% del preconsuntivo 2008 al 75,5% della previsione per l'anno 2009.

Tuttavia, il piano sviluppato dalle Direzioni regionali tende a migliorare ulteriormente l'impiego delle risorse sui processi primari a scapito dei processi di supporto, con un incremento dell'1,9% della disponibilità di risorse nei processi di produzione ed una diminuzione del 12,8% di risorse impiegate nei processi abilitanti.

In particolare, si prevede di potenziare l'area delle entrate, ove l'incremento della disponibilità di personale (presenza) è pari al 2,6% rispetto al preconsuntivo 2008.

#### 1.6.1.3 Efficienza e produttività

AREA	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	52,4	52,57	0,3%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	68,2	68,18	0,0%
ENTRATE	105,09	106,14	1,0%
TOTALE PROCESSI PRIMARI	74,15	74,89	1,0%
GLOBALE DI SEDE	55,51	57,07	2,8%

Sul versante della produttività <sup>1</sup> si prevede un incremento dei livelli raggiunti nel 2008 nei processi primari grazie al miglioramento programmato nell'area delle entrate (1%). Peraltro, l'ottimizzazione delle risorse impiegate consentirà un incremento dell'indicatore globale di sede pari al 2,8%.

Tutti i piani predisposti dalle Direzioni regionali prevedono un incremento della produttività "globale di sede". I livelli di incremento (da un minimo di 0,8% ad un massimo del 7,2%) sono determinati dai diversi programmi di recupero delle criticità e di smaltimento delle giacenze che ciascuna Direzione regionale ha pianificato.

Di seguito viene rappresentato l'andamento della produttività per regione aggregata a livello di cluster<sup>2</sup>

Standard di produttività x cluster: standard globale di sede							
regione	preconsuntivo 2008	budget 2009	var %	regione	preconsuntivo 2008	budget 2009	var %
Valle d'Aosta	47,2	49,3	4,3%	Abruzzo	53,8	54,6	1,5%
Basilicata	52,8	57,9	9,6%	Friuli V.G.	55,7	57,8	3,8%
Molise	42,7	44,9	5,1%	Liguria	55,2	59,2	7,2%
Trentino AA	54,2	56,0	3,2%	Marche	52,4	53,4	1,9%
Umbria	44,9	46,9	4,5%	Sardegna	53,2	53,6	0,7%
Cluster 1	49,0	51,1	4,2%	Cluster 2	54,0	55,6	2,9%
Calabria	47,4	49,8	5,0%	Emilia Rom.	54,5	58,0	6,3%
Campania	54,8	54,8	0,0%	Lombardia	55,1	56,4	2,5%
Lazio	60,8	62,0	2,0%	Piemonte	57,3	58,3	1,8%
Puglia	55,5	57,9	4,3%	Toscana	57,6	58,1	0,9%
Sicilia	58,2	60,0	3,1%	Veneto	59,6	61,5	3,1%
Cluster 3	56,1	57,5	2,5%	Cluster 4	56,3	58,0	3,1%

<sup>1</sup> La produttività è calcolata prendendo a riferimento i volumi di produzione omogeneizzata e la presenza del personale impiegato. Pertanto, la produttività sui processi primari misura le unità di prodotto omogeneizzato procapite realizzato dal personale impiegato nel processo su base mensile, mentre la produttività "globale di sede" misura le unità di prodotto omogeneizzato rapportate al totale personale impiegato dalla struttura di produzione, sia quello dedicato ai processi primari che quello dei processi ausiliari e di supporto.

<sup>2</sup> Le regioni sono state aggregate in funzione della complessità, sia dimensionale che ambientale. L'aggregato di cluster viene utilizzato per consentire valutazioni omogenee sui livelli di produttività e sui costi della gestione.

L'indicatore sintetico di efficienza, calcolato tenendo conto sia della produttività che dell'impiego delle risorse, mostra un significativo incremento (3,4%) del piano 2009 rispetto al preconsuntivo 2008.

SCOSTAMENTI % 2009/2008	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	PRODUTTIVITA'	IMPIEGO RISORSE
PIEMONTE	3,22%	1,82%	4,63%
VALLE D'AOSTA	4,13%	4,30%	3,97%
LOMBARDIA	4,19%	2,46%	5,92%
LIGURIA	6,60%	7,16%	6,05%
TRENTINO A A	2,42%	3,20%	1,65%
VENETO	3,34%	3,11%	3,57%
FRIULI V G	3,79%	3,81%	3,78%
EMILIA ROMAGNA	3,63%	6,27%	0,99%
TOSCANA	1,97%	0,84%	3,10%
UMBRIA	3,57%	4,52%	2,62%
MARCHE	1,80%	1,91%	1,69%
LAZIO	2,96%	2,02%	3,91%
ABRUZZO	3,85%	1,50%	6,20%
MOLISE	3,90%	5,14%	2,66%
CAMPANIA	3,15%	-0,03%	6,32%
PUGLIA	1,62%	4,34%	-1,10%
BASILICATA	4,50%	4,68%	4,32%
CALABRIA	3,60%	5,04%	2,15%
SICILIA	4,58%	3,07%	6,10%
SARDEGNA	2,12%	0,75%	3,49%
NAZIONALE	3,40%	2,82%	3,98%

#### 1.6.1.4 Efficacia e qualità del servizio

Il Piano sviluppato per l'anno 2009 dalle Direzioni regionali recepisce in pieno gli obiettivi di efficacia indicati dalla Direzione generale che

tendono a posizionare il servizio erogato sui livelli di qualità più elevati ed omogenei per tutte le strutture produttive dell'Istituto.

Di seguito, vengono indicati analiticamente gli obiettivi di qualità distribuiti sui tre processi primari.

area	PRECONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	Var %
<b>PRESTAZIONI PENSIONISTICHE</b>			
TEMPO SOGLIA PENSIONI ENTRO 30 GG	75%	95%	26,70%
TEMPO SOGLIA PENSIONI ENTRO 120 GG	95%	100%	5,30%
INTERESSI LEGALI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE (in migliaia di euro)	22.718,00	18.000,00	-20,80%
TEMPO SOGLIA PENSIONI C.I. ENTRO 30 GG (tempo lavorazione INPS)	91%	95%	4,40%
TEMPO SOGLIA PENSIONI C.I. ENTRO 120 GG (tempo lavorazione INPS)	99%	100%	1,00%
TEMPO SOGLIA PENSIONI INV. CIV. ENTRO 30 GG (tempo lavorazione INPS)		95%	
TEMPO SOGLIA PENSIONI INV. CIV. ENTRO 120 GG (tempo lavorazione INPS)		100%	
INTERESSI LEGALI PRESTAZIONI INVALIDITA' CIVILE (in migliaia di euro)	44.458,00	35.000,00	-21,30%
<b>PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO</b>			
TEMPO SOGLIA DSO ENTRO 30 GG	82%	90%	9,80%
TEMPO SOGLIA DSO ENTRO 120 GG	99%	100%	1,00%
TEMPO SOGLIA DS AGR ENTRO 120 GG	87%	100%	14,90%
% QUESTIONARI INVIATI SU CERTIFICATI ACQUISITI	3,50%	8%	128,60%
% AZIONI SURROGATORIE SU QUESTIONARI RESTITUITI	100%	100%	0,00%
INTERESSI LEGALI PRESTAZIONI SOSEGNO DEL REDDITO (in migliaia di euro)	6.734,00	5.300,00	-21,30%
<b>SOGGETTO CONTRIBUENTE</b>			
% DM SU AZIENDE ATTIVE	87%	90%	3,40%
% AZIENDE ATTIVE SENZA EVIDENZE	62%	75%	21,00%
% DILAZIONI SU SOSPENSIONI IN ESSERE	41%	80%	95,10%
% SGRAVI SU INFASATI	6%	3%	-50,00%
% EMESSO PAGATO ART/COM	75%	80%	6,70%
% SGRAVI SU INFASATI	10%	7%	-30,00%
% DILAZIONI SU SOSPENSIONI IN ESSERE	50%	80%	60,00%

Gli obiettivi di qualità posti per l'anno 2009 prevedono un incremento complessivo (indicatore sintetico di qualità dei processi primari) pari al 5,6%. L'incremento più significativo si registra nell'area dell'Assicurato Pensionato (8,8%).

Di seguito si riporta lo scostamento percentuale atteso dal Piano 2009 a livello di regione ed articolato per processo primario. Le notevoli differenziazione tra gli incrementi attesi sono dovuti al diverso posizionamento della qualità del servizio registrato nel preconsuntivo 2008.

Piano 2009: incremento della qualità del servizio	INDICATORE SINTETICO PROCESSI PRIMARI	ASSICURATO PENSIONATO	SOSTEGNO AL REDDITO	ENTRATE
PIEMONTE	4,60%	5,49%	0,41%	5,31%
VALLE D'AOSTA	2,53%	6,71%	0,69%	1,45%
LOMBARDIA	5,71%	8,76%	1,64%	4,71%
LIGURIA	5,28%	7,62%	0,16%	5,18%
TRENTINO AA	8,70%	14,96%	4,83%	7,06%
VENETO	3,08%	3,89%	0,94%	3,40%
FRIULI VG	5,24%	11,29%	0,38%	2,51%
EMILIA ROMAGNA	4,18%	6,70%	2,10%	3,12%
TOSCANA	4,31%	6,68%	2,33%	3,62%
UMBRIA	3,49%	5,59%	0,12%	3,45%
MARCHE	3,47%	5,84%	0,34%	2,91%
LAZIO	7,90%	14,25%	3,06%	5,82%
ABRUZZO	4,49%	6,51%	0,21%	4,99%
MOLISE	4,11%	4,26%	5,76%	3,53%
CAMPANIA	7,51%	12,91%	4,83%	6,33%
PUGLIA	7,54%	10,06%	7,90%	5,78%
BASILICATA	4,54%	9,24%	1,88%	3,46%
CALABRIA	7,06%	9,24%	6,88%	5,70%
SICILIA	7,73%	14,01%	2,70%	7,24%
SARDEGNA	5,21%	7,23%	0,37%	6,48%
NAZIONALE	5,58%	8,76%	2,32%	4,96%

### 1.6.1.5 Costi di gestione

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2009, sono state formulate le previsioni economiche concernenti i costi di gestione delle Direzioni regionali. Tali previsioni sono confluite nel Budget economico 2009 per Direzione regionale (allegato 3).

Le modalità ed il processo utilizzato per la costruzione del Budget economico sono illustrate nel paragrafo 2.2.

Di seguito si riportano i costi previsti per l'anno 2009 per Direzione regionale, distinti tra "costi totali" e "costi discrezionali", e confrontati con i costi del preconsuntivo 2008.

	2008		2009			
	Totale	di cui	Totale	var % vs 2008	di cui	var % vs 2008
Piemonte	193.931	55.033	189.808	-2,10%	52.751	-4,10%
Valle d'A.	8.718	2.744	8.525	-2,20%	2.606	-5,00%
Lombardia	346.022	93.195	337.799	-2,40%	88.407	-5,10%
Liguria	85.281	25.818	83.723	-1,80%	24.784	-4,00%
Trentino A A	42.918	11.318	41.915	-2,30%	10.714	-5,30%
Veneto	166.352	44.275	162.756	-2,20%	42.179	-4,70%
Friuli V G	61.624	17.935	60.497	-1,80%	17.169	-4,30%
Emilia R	187.045	53.516	182.896	-2,20%	51.867	-3,10%
Toscana	164.457	48.587	160.847	-2,20%	46.471	-4,40%
Umbria	50.336	15.552	48.782	-3,10%	14.994	-3,60%
Marche	82.651	24.377	80.679	-2,40%	23.484	-3,70%
Lazio	300.012	113.615	296.973	-1,00%	111.096	-2,20%
Abruzzo	84.532	26.263	81.895	-3,10%	25.192	-4,10%
Molise	23.966	7.124	23.397	-2,40%	6.687	-6,10%
Campania	301.424	117.224	294.951	-2,10%	114.222	-2,60%
Puglia	207.685	83.758	203.743	-1,90%	81.017	-3,30%
Basilicata	37.752	12.771	37.127	-1,70%	12.352	-3,30%
Calabria	132.080	48.394	130.480	-1,20%	47.548	-1,70%
Sicilia	239.368	78.440	233.642	-2,40%	75.234	-4,10%
Sardegna	86.296	26.237	84.207	-2,40%	24.902	-5,10%
NAZIONALE	2.802.449	906.174	2.744.643	-2,10%	873.675	-3,60%

Complessivamente si prevede un decremento del -2,1%, pari a 57,8 milioni di euro.

Tale diminuzione è composta dalla contrazione del 3,6% dei costi discrezionali, pari a 32,5 milioni di euro, del 2,1% dei costi vincolati, pari a 32,6 milioni di euro, e da un incremento del 2% dei costi parametrici, pari a 7,3 milioni di euro.

Si riassumono di seguito le maggiori variazioni dei costi discrezionali:

1. Area dell'Invalidità civile, gli incrementi sono determinati dal piano straordinario delle revisioni dell'invalidità civile:
  - ◆ Visite mediche di controllo, incremento 58,23 %, pari a 22,1 milioni di euro;
  - ◆ Commissioni Mediche di verifica, incremento 204 %, pari a 5,1 milioni di euro;
2. Area della Formazione, incremento del 56,2%, pari a 1 milione di euro, determinato dai costi di formazione collegati alla reingegnerizzazione dei processi;
3. Compensi ai Comitati e Commissioni, che evidenziano contrazioni dell' 85%, pari a 3,5 milioni di euro;
4. Costi per cancelleria, carta e stampati, che evidenziano contrazioni per il 44,7 %, pari 1,7 milioni di euro;
5. Costi postali e per telefonia, che evidenziano contrazioni per il 5,4 %, pari a 3,7 milioni di euro.

Le maggiori variazioni dei costi vincolati sono riferite ad una contrazione delle spese per servizi svolti da altri Enti ed Organismi nazionali per l'accertamento e la riscossione di contributi, per 43,7%, pari a 35 milioni di euro.

Per i costi parametrici le maggiori variazioni sono riferite ad un incremento dei costi per l'invio delle comunicazioni agli assicurati e pensionati, tra cui l'operazione di invio generalizzato dell'estratto conto contributivo, con un aumento del 28,5 %, pari a 20 milioni di euro.

#### 1.6.1.6 Economicità

La misurazione dell'economicità della gestione viene effettuata sulla base di un apposito "indicatore di economicità" le cui modalità di calcolo sono illustrate nel paragrafo 2.2.2.

L'indicatore mette in relazione gli scostamenti registrati sul fronte dei risultati, efficienza più efficacia, con quelli registrati sui costi. Pertanto, i valori superiori a 1 dimostrano che il beneficio atteso dal raggiungimento degli obiettivi di risultato è più che proporzionale rispetto all'utilizzo delle risorse impiegate.

Di seguito viene riportato l'indicatore di economicità, calcolato sulla base dei valori del Piano 2009, per regione confrontato a livello di cluster.

L'indicatore nazionale si posiziona a 1,07, dimostrando che l'impiego delle risorse è più che proporzionale rispetto ai risultati attesi.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009	Cluster
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali		
VALLE D'AOSTA	2,53%	4,13%	1,03	-2,21%	1,06	1,07
TRENTINO A A	8,70%	2,42%	1,06	-2,34%	1,08	
UMBRIA	3,49%	3,57%	1,04	-3,09%	1,07	
MOLISE	4,11%	3,90%	1,04	-2,38%	1,07	
BASILICATA	4,54%	4,50%	1,05	-1,66%	1,06	
LIGURIA	5,28%	6,60%	1,06	-1,83%	1,08	1,07
FRIULI V G	5,24%	3,79%	1,05	-1,83%	1,06	
MARCHE	3,47%	1,80%	1,03	-2,39%	1,05	
ABRUZZO	4,49%	3,85%	1,04	-3,12%	1,08	
SARDEGNA	5,21%	2,12%	1,04	-2,42%	1,06	
LAZIO	7,90%	2,96%	1,05	-1,01%	1,07	1,07
CAMPANIA	7,51%	3,15%	1,05	-2,15%	1,08	
PUGLIA	7,54%	1,62%	1,05	-1,90%	1,07	
CALABRIA	7,06%	3,60%	1,05	-1,21%	1,07	
SICILIA	7,73%	4,58%	1,06	-2,39%	1,09	
PIEMONTE	4,60%	3,22%	1,04	-2,13%	1,06	1,06
LOMBARDIA	5,71%	4,19%	1,05	-2,38%	1,08	
VENETO	3,08%	3,34%	1,03	-2,16%	1,05	
EMILIA ROMAGNA	4,18%	3,63%	1,04	-2,22%	1,06	
TOSCANA	4,31%	1,97%	1,03	-2,20%	1,05	
NAZIONALE	5,58%	3,40%	1,04	-2,06%	1,07	

### 1.6.2 Direzione regionale per il Piemonte

La Direzione regionale Piemonte, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione con l'obiettivo di raggiungere traguardi di maggiore razionalità ed efficienza organizzativa dell'azione della struttura regionale.

## 1.6.2.1 I volumi di produzione

PIEMONTE		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		344.856	349.798	1,4
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	303.477	301.116	-0,8
	FONDI SPECIALI	2.124	2.124	0,0
	FONDO FERROVIE	430	876	103,6
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	10.025	11.403	13,7
	INVALIDI CIVILI	16.191	17.513	8,2
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		141.812	144.607	2,0
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	46.662	52.111	11,7
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	14.344	14.504	1,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	79.484	76.612	-3,6
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	1.322	1.380	4,4
ENTRATE		414.036	426.033	2,9
	AZIENDE CON DIPENDENTI	245.407	255.807	4,2
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	4.516	4.482	-0,7
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	153.831	155.507	1,1
	AUTONOMI AGRICOLI	10.282	10.237	-0,4
processi primari		900.703	920.437	2,2

I volumi di produzione ipotizzati realizzano un incremento complessivo, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 2,2%. La crescita maggiore è prevista per l'area entrate con un aumento del 2,9%. Tuttavia, anche gli altri processi primari presentano percentuali di variazione in aumento, e precisamente l'area prestazioni a sostegno del reddito cresce del 2%, mentre l'area assicurato pensionato dell'1,4%.

## 1.6.2.2 Le risorse umane

PIEMONTE	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	605,44	470,69	611,91	477,36	1,1	1,4
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	264,80	197,20	269,45	200,53	1,8	1,7
ENTRATE	430,10	328,87	445,14	345,48	3,5	5,1
RISORSE UMANE	39,81	28,89	36,42	25,93	-8,5	-10,2
FORMAZIONE						
INFORMATICA	62,15	50,59	59,07	46,97	-5,0	-7,2
APPROVVIGIONAMENTI	57,81	40,95	45,89	26,00	-20,6	-36,5
ATTIVITA' DI SUPPORTO	408,04	322,99	415,89	322,65	1,9	-0,1
totale	1.868,15	1.440,18	1.883,77	1.444,92	0,8	0,3
totale processi primari	1.300,34	996,76	1.326,50	1.023,37	2,0	2,7
totale processi abilitanti + ausiliari	567,81	443,42	557,27	421,55	-1,9	-4,9
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	1.714,09	1.310,42	1.726,51	1.315,24	0,7	0,4

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	73,36%	75,02%	2,3
incidenza abilitanti (ABC)	9,67%	8,07%	-16,5

La Direzione regionale prevede un sostanziale mantenimento della forza equivalente (FTE) ed un incremento del 2,3% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi di supporto.

Significativo lo spostamento di personale dai processi abilitanti ai processi primari (16,5%).

In linea con le direttrici di sviluppo per l'anno 2009, inoltre, si procederà ad un'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali, attraverso un'articolazione della direzione regionale su tre

macro-aree: istituzionale, funzionamento, controllo. Tale sperimentazione verificherà se un'organizzazione matriciale possa costituire una soluzione strutturale capace di garantire i risultati con un minore impiego di risorse.

### 1.6.2.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita dell'1,8%, a fronte di uno standard invariato per l'area assicurato pensionato. Peraltro, il mantenimento dei livelli di produttività, è finalizzato all'incremento della qualità del servizio: in particolare, il processo assicurato pensionato sarà interessato da un suo notevole miglioramento, pari al 5,49%.

	PRODUTTIVITA'		
AREA	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	61,06	61,06	-
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	59,93	60,09	0,3
ENTRATE	104,91	102,76	-2,0
processi primari	75,30	74,95	-0,5
globale di sede	57,28	58,32	1,8

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia una crescita del 3,22%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
PIEMONTE	3,22%	1,82%	-0,47%	0,02%	0,28%	-2,05%	4,63%	0,08%	1,79%	16,57%

#### 1.6.2.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 4,60%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+5,49%); cresce, altresì, la qualità dell'area entrate (+5,31%), in linea con gli obiettivi di produzione 2009, orientati verso l'incremento delle entrate contributive e il miglioramento del recupero dei crediti.

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
PIEMONTE	4,60%	5,49%	0,41%	5,31%

### 1.6.2.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,1%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Piemonte	193.931	55.033	189.808	-2,1%	52.751	-4,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale per il Piemonte mostra un indicatore pari a 1,07, allineato al valore del Cluster di riferimento.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
PIEMONTE	4,60%	3,22%	1,04	-2,13%	1,06

### 1.6.3 Direzione regionale per la Valle d'Aosta

La Direzione regionale Valle d'Aosta, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.3.1 I volumi di produzione

VALLE D'AOSTA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		7.584	7.809	3,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	7.022	7.275	3,6
	FONDI SPECIALI	67	60	-10,0
	FONDO FERROVIE	0	0	
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	495	474	-4,3
	INVALIDI CIVILI	0	0	
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		7.438	7.548	1,5
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	1.589	1.622	2,1
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	677	690	2,0
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	4.901	4.962	1,2
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	271	274	1,1
ENTRATE		16.403	17.040	3,9
	AZIENDE CON DIPENDENTI	10.877	11.433	5,1
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	405	406	0,3
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	4.809	4.885	1,6
	AUTONOMI AGRICOLI	312	316	1,4
processi primari		31.425	32.397	3,1

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto delle stagionalità produttive e del trend di pervenuto.

La Regione Valle d'Aosta prevede di realizzare un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 3,1%. La crescita maggiore è prevista per l'area entrate con un aumento del 3,9%. Tuttavia anche gli altri processi primari presentano percentuali di variazione in aumento, e precisamente l'area prestazioni a sostegno del reddito cresce dell'1,5%, mentre l'area assicurato pensionato del 3%.

### 1.6.3.2 Le risorse umane

VALLE D'AOSTA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
Sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	21,45	14,63	21,40	14,67	-0,2	0,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	11,08	8,90	11,00	9,00	-0,7	1,1
ENTRATE	23,73	19,54	24,00	19,57	1,1	0,2
RISORSE UMANE	2,01	1,52	2,02	1,53	0,5	0,7
FORMAZIONE						
INFORMATICA	1,38	1,04	1,00	0,86	-27,5	-17,3
APPROVVIGIONAMENTI	4,01	2,55	3,02	2,02	-24,7	-20,8
ATTIVITA' DI SUPPORTO	10,80	8,79	10,80	8,72	0,0	-0,8
totale	74,46	56,97	73,24	56,37	-1,6	-1,1
totale processi primari	56,26	43,07	56,40	43,24	0,2	0,4
totale processi abilitanti + ausiliari	18,20	13,90	16,84	13,13	-7,5	-5,5
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	72,65	55,43	71,24	54,79	-1,9	-1,2

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	77,48%	78,62%	1,5
incidenza abilitanti (ABC)	9,19%	8,02%	-12,7

La Direzione regionale prevede, a fronte di una lieve flessione (-1,6%) della forza equivalente (FTE), un incremento dell'1,5% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

### 1.6.3.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 4,3%. Peraltro, tutti i processi primari sono

interessati da un incremento di produttività; in particolare l'area entrate cresce del 3,7% e l'area Assicurato Pensionato del 2,7%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	43,20	44,36	2,7
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	69,64	69,89	0,4
ENTRATE	69,95	72,56	3,7
processi primari	60,80	62,44	2,7
globale di sede	47,24	49,28	4,3

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 4,13%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
VALLE D'AOSTA	4,13%	4,30%	2,69%	2,69%	0,35%	3,73%	3,97%	0,60%	1,92%	12,77%

#### 1.6.3.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 2,53%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+6,71%). In linea con le direttrici di sviluppo per l'anno 2009, gli standard di qualità del servizio saranno raggiunti attraverso il consolidamento

delle prassi operative, unitamente al miglioramento dei processi organizzativi.

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
VALLE D'AOSTA	2,53%	6,71%	0,69%	1,45%

#### 1.6.3.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-5%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,2%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Valle d'Aosta	8.718	2.744	8.525	-2,2%	2.606	-5,0%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,06.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 3%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
VALLE D'AOSTA	2,53%	4,13%	1,03	-2,21%	1,06

#### 1.6.4 Direzione regionale per la Lombardia

La Direzione regionale Lombardia, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione che tiene conto dei progressi realizzati in regione già nei due anni precedenti.

I progressi realizzati nel corso del 2007 e i dati di preconsuntivo 2008 descrivono strutture in grado di affrontare positivamente gli obiettivi quali-quantitativi assegnati.

Alla finalità di consolidamento dei risultati ottenuti si accompagna, quindi, l'impulso ulteriore nel favorire modalità di lavoro in logica di qualità.

## 1.6.4.1 I volumi di produzione

LOMBARDIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		589.154	566.626	-3,8
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	525.195	512.161	-2,5
	FONDI SPECIALI	2.771	2.133	-23
	FONDO FERROVIE	2.900	2.672	-7,9
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	25.575	20.168	-21,1
	INVALIDI CIVILI	23.107	23.776	2,9
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		206.540	209.075	1,2
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	51.890	64.299	23,9
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	19.508	18.955	-2,8
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	133.557	124.461	-6,8
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	1.585	1.360	-14,2
ENTRATE		783.020	820.254	4,8
	AZIENDE CON DIPENDENTI	546.611	563.262	3
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	5.889	6.026	2,3
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	226.272	246.206	8,8
	AUTONOMI AGRICOLI	4.248	4.759	12
processi primari		1.578.715	1.595.954	1,1

La Direzione regionale Lombardia, in grado di affrontare anche giacenze accumulate e consolidate nel tempo, prevede di spostare l'impegno maggiore nel consolidare prassi ad alto valore aggiunto in termini di qualità.

I volumi di produzione ipotizzati evidenziano un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari all' 1,1%. Peraltro, si segnala un forte incremento nell'area entrate pari al 4,8%, da realizzare attraverso: attività di controllo dei flussi

monetari, contabili e informativi; un'efficace politica di monitoraggio dei crediti; nuove sinergie con le azioni di vigilanza, mirate alla lotta all'evasione e all'elusione contributiva.

#### 1.6.4.2 Le risorse umane

LOMBARDIA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		PIANO / CONS. 2008	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	1.174,16	882,50	1.156,80	879,04	-1,5%	-0,4%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	457,95	332,62	453,33	339,45	-1,0%	2,1%
ENTRATE	946,71	677,43	938,48	691,49	-0,9%	2,1%
RISORSE UMANE	69,45	49,45	63,40	43,27	-8,7%	-12,5%
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	64,30	50,62	59,10	44,95	-8,1%	-11,2%
APPROVVIGIONAMENTI	130,64	98,15	97,95	74,45	-25,0%	-24,1%
ATTIVITA' DI SUPPORTO	704,25	538,01	659,74	516,39	-6,3%	-4,0%
totale	3.547,46	2.628,78	3.428,80	2.589,04	-3,3%	-1,5%
totale processi primari	2.578,82	1.892,55	2.548,61	1.909,98	-1,2%	0,9%
totale processi abilitanti + ausiliari	968,64	736,23	880,19	679,06	-9,1%	-7,8%
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	3.246,26	2.389,04	3.148,41	2.357,12	-3,0%	-1,3%

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	75,96%	77,75%	2,4%
incidenza abilitanti (ABC)	9,55%	7,77%	-18,6%

La Direzione regionale a fronte di una lieve diminuzione (-3,3%) della forza equivalente (FTE), prevede un incremento del 2,4% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso un a

riduzione del numero dei dipendenti attualmente applicati in compiti di supporto (processi abilitanti).

La Direzione regionale darà corso ad uno studio di fattibilità finalizzato ad accentrare gli stessi processi di supporto presso una Sede di Milano (futura direzione metropolitana), per le strutture dell'area milanese, e presso la Direzione regionale, per le restanti strutture della regione.

#### 1.6.4.3 L'efficienza

In termini di indicatori di produttività si prevede una crescita del globale di sede pari al 2,5%, particolarmente concentrata nell'area delle entrate (+2,6%).

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	55,63	53,72	-3,4
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	51,75	51,33	-0,8
ENTRATE	96,32	98,85	2,6
processi primari	69,51	69,63	0,2
globale di sede	55,07	56,42	2,5

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 4,19%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
LOMBARDIA	4,19%	2,46%	0,17%	-3,45%	-0,81%	2,63%	5,92%	1,56%	1,86%	18,68%

#### 1.6.4.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 5,71%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+8,76%).

In linea con le direttrici di sviluppo per l'anno 2009, il raggiungimento degli standard di qualità del servizio sarà realizzato attraverso il consolidamento delle prassi operative e il miglioramento dei processi organizzativi.

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
LOMBARDIA	5,71%	8,76%	1,64%	4,71%

#### 1.6.4.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-5,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,4%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Lombardia	346.022	93.195	337.799	-2,4%	88.407	-5,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,08, al di sopra del valore del Cluster di riferimento.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
LOMBARDIA	5,71%	4,19%	1,05	-2,38%	1,08

#### 1.6.5 Direzione regionale per la Liguria

La Direzione Regionale Liguria prevede nel 2009 una diminuzione della domanda esterna del 2,6%, in modo particolare nel soggetto contribuente ( -4,4%) per effetto dello sviluppo dei processi di miglioramento della qualità già attivati negli anni precedenti che dovrebbero limitare la produzione di note di rettifica e di ricicli.

Per quanto riguarda il processo Assicurato pensionato, invece, la regione ha ritenuto di confermare il trend di contrazione del pervenuto già manifestatosi nel 2008, a seguito delle modifiche della normativa sui requisiti in materia pensionistica .

#### 1.6.5.1 I volumi di produzione

LIGURIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		127.862	127.895	0,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	106.888	106.888	0,0
	FONDI SPECIALI	1.285	1.339	4,2
	FONDO FERROVIE	722	727	0,7
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	6.138	7.343	19,6
	INVALIDI CIVILI	7.880	8.040	2,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		54.392	54.867	0,9
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	15.746	15.752	0,0
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	3.309	3.332	0,7
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	34.803	35.079	0,8
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	534	704	31,8
ENTRATE		165.004	171.434	3,4
	AZIENDE CON DIPENDENTI	109.892	114.709	3,8
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	1.207	1.323	9,6
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	51.526	53.021	2,6
	AUTONOMI AGRICOLI	2.378	2.382	0,1
	processi primari	347.258	354.197	1,8

Nel 2009 è previsto un aumento dei volumi di produzione lorda pari a 1,8%.

In particolare, tale incremento è finalizzato al recupero delle giacenze dei processi primari (-29%), soprattutto nell'ambito del processo del Soggetto contribuente (-32%).

Tale contrazione, che interessa tutte le sedi della regione, dovrà essere maggiormente sviluppata presso al sede di Genova (-35%), soprattutto nelle aree Aziende ed Autonomi (-39%), che sono quelle con livelli di giacenza superiori a quello fisiologico.

#### 1.6.5.2 Le risorse umane

LIGURIA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		PIANO / CONS. 2008	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	257,47	194,09	253,50	186,80	-1,5%	-3,8%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	92,72	68,44	92,19	68,30	-0,6%	-0,2%
ENTRATE	167,25	128,06	164,30	127,61	-1,8%	-0,4%
RISORSE UMANE	22,12	16,12	17,52	10,92	-20,8%	-32,3%
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	22,06	17,74	18,50	14,18	-16,1%	-20,1%
APPROVVIGIONAMENTI	27,78	22,38	18,52	13,88	-33,3%	-38,0%
ATTIVITA' DI SUPPORTO	182,36	149,16	177,94	144,21	-2,4%	-3,3%
totale	771,76	595,99	742,47	565,90	-3,8%	-5,0%
totale processi primari	517,44	390,59	509,99	382,71	-1,4%	-2,0%
totale processi abilitanti + ausiliari	254,32	205,40	232,48	183,19	-8,6%	-10,8%
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	689,45	524,25	665,69	499,01	-3,4%	-4,8%

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	71,61%	73,83%	3,1
incidenza abilitanti (ABC)	10,19%	7,72%	-24,2

La Direzione regionale per la Liguria, a fronte di una lieve diminuzione della forza equivalente (FTE), ha proposto un'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle aree dirigenziali, per la realizzazione di

specifici piani di attività collegati ad obiettivi di miglioramento della gestione.

Si prevede inoltre una diminuzione dell'incidenza dei processi abilitanti dal 10,19% al 7,72%, con spostamento di parte delle risorse attualmente impiegate nei processi abilitanti verso i processi primari, per compensare la fuoriuscita per pensionamento del personale ivi impiegato .

### 1.6.5.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita dell'1,1% del totale dei processi primari rispetto al consuntivo 2008. L'incremento si presenta uniformemente distribuito nei vari processi.

Per il 2009 dovranno essere predisposti specifici piani operativi presso ciascuna sede, diretti alla contrazione della giacenza

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	54,90	57,06	1,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	66,23	66,94	1,0
ENTRATE	107,37	111,95	1,0
processi primari	74,09	77,12	1,0
globale di sede	55,20	59,15	1,1

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita del 6,60%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
LIGURIA	6,60%	7,16%	4,10%	3,93%	1,08%	4,26%	6,05%	-1,24%	2,48%	24,19%

#### 1.6.5.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 5,28% rispetto al consuntivo 2008. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+7,62).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
LIGURIA	5,28%	7,62%	0,16%	5,18%

#### 1.6.5.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,8%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Liguria	85.281	25.818	83.723	-1,8%	24.784	-4,0%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,08, al di sopra del valore del Cluster di riferimento.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 6%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
LIGURIA	5,28%	6,60%	1,06	-1,83%	1,08

#### 1.6.6 Direzione regionale per il Trentino Alto Adige

La Direzione regionale Trentino Alto Adige, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione improntato al più ampio recepimento degli obiettivi quali-quantitativi ivi indicati.

## 1.6.6.1 I volumi di produzione

TRENTINO ALTO ADIGE		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		56.941	56.958	0,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	52.152	52.010	-0,3
	FONDI SPECIALI	303	246	-18,7
	FONDO FERROVIE	252	244	-3,4
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	4.234	4.458	5,3
	INVALIDI CIVILI	0	0	
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		48.716	49.074	0,7
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	13.040	13.215	1,3
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	2.874	2.932	2,0
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	31.686	31.829	0,5
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	1.116	1.098	-1,6
ENTRATE		98.274	102.011	3,8
	AZIENDE CON DIPENDENTI	59.308	62.748	5,8
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	2.465	2.434	-1,3
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	33.501	33.750	0,7
	AUTONOMI AGRICOLI	2.999	3.080	2,7
processi primari		203.931	208.044	2,0

I volumi di produzione sono stati ipotizzati tenendo conto di una rivisitazione al ribasso del preconsuntivo, rispetto al quale la regione ha ridimensionato i valori di pervenuto e definito di taluni prodotti, la cui connotazione stagionale ne inibisce una proiezione lineare annuale. Il piano elaborato si prefigge, comunque, di raggiungere l'abbattimento delle sacche di giacenza eccedenti il livello fisiologico. In sintesi, si prevede un incremento, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 2%. L'aumento maggiore si concentrerà nell'area delle entrate, interessata da un incremento del 3,8%.

## 1.6.6.2 Le risorse umane

TRENTINO ALTO ADIGE	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	137,98	106,00	132,26	104,44	-4,1	-1,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	76,09	60,37	78,87	62,34	3,7	3,3
ENTRATE	106,25	84,49	105,58	82,60	-0,6	-2,2
RISORSE UMANE	8,55	6,97	7,50	5,85	-12,3	-16,1
FORMAZIONE						
INFORMATICA	10,27	8,02	9,80	7,59	-4,6	-5,4
APPROVVIGIONAMENTI	15,70	12,50	15,20	11,83	-3,2	-5,4
ATTIVITA' DI SUPPORTO	77,66	63,43	74,22	61,50	-4,4	-3,0
totale	432,50	341,78	423,43	336,15	-2,1	-1,6
totale processi primari	320,32	250,86	316,71	249,38	-1,1	-0,6
totale processi abilitanti + ausiliari	112,18	90,92	106,72	86,77	-4,9	-4,6
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	400,40	313,47	391,43	309,87	-2,2	-1,1

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	76,89%	77,43%	0,7
incidenza abilitanti (ABC)	8,78%	8,19%	-6,7

La Direzione regionale prevede un incremento della quota di risorse impiegate nelle attività dirette (+0,7%), spostandole, ove possibile, dai processi abilitanti.

Una lieve diminuzione (-2,1%) della forza equivalente (FTE), sarà compensata anche attraverso lo spostamento di risorse all'interno degli stessi processi primari, a favore, in particolare, dell'area prestazioni a sostegno del reddito.

### 1.6.6.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 3,2%. L'incremento più significativo interesserà l'area delle entrate, per la quale si prevede una crescita del 6,2%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	44,77	45,45	1,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	67,25	65,60	-2,5
ENTRATE	96,93	102,92	6,2
processi primari	67,74	69,52	2,6
globale di sede	54,21	55,95	3,2

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 2,42%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
TRENTINO ALTO ADIGE	2,42%	3,20%	2,62%	1,52%	-2,45%	6,18%	1,65%	-0,29%	0,53%	6,63%

#### 1.6.6.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente dell' 8,70%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+14,96%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
TRENTINO ALTO ADIGE	8,70%	14,96%	4,83%	7,06%

#### 1.6.6.5 I progetti regionali di miglioramento

La regione Trentino Alto Adige intende perseguire, in particolare, l'obiettivo di riconduzione dell'incidenza della giacenza/pervenuto dell'area entrate entro il limite fisiologico del 16%, attraverso un deciso intervento sull'ingente massa di note di rettifica attive e passive in attesa di definizione e, in generale, lo smaltimento di tutti quei prodotti la cui definizione è propedeutica agli incassi in fase amministrativa.

Al fine di garantire l'incremento e/o la corretta imputazione delle partite sospese, la Direzione regionale si prefigge di: incrementare il livello di efficacia dell'attività di vigilanza; la riduzione, attraverso l'incremento della percentuale di riscossione, dei crediti on gestione presso gli uffici legali; nonché, la riduzione del saldo del conto GPA 52099.

#### 1.6.6.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-5,3%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,3%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Trentino A A	42.918	11.318	41.915	-2,3%	10.714	-5,3%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,08, al di sopra del valore del Cluster di riferimento.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 6%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
TRENTINO A A	8,70%	2,42%	1,06	-2,34%	1,08

#### 1.6.7 Direzione regionale per il Veneto

La Direzione regionale Veneto, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione attraverso l'analisi di: consuntivo e preconsuntivo, rispettivamente, degli anni 2007 e 2008, giacenze, criticità e loro cause, previsione di pervenuto, risorse disponibili, potenzialità di miglioramento .

## 1.6.7.1 I volumi di produzione

VENETO		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		278.725	280.601	0,7
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	243.910	250.827	2,8
	FONDI SPECIALI	1.958	1.533	-21,7
	FONDO FERROVIE	3.839	1.460	-62,0
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	14.877	13.424	-9,8
	INVALIDI CIVILI	11.954	12.090	1,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		161.685	164.625	1,8
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	46.938	51.932	10,6
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	9.539	9.072	-4,9
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	102.878	101.380	-1,5
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	2.330	2.241	-3,8
ENTRATE		377.850	391.241	3,5
	AZIENDE CON DIPENDENTI	230.902	247.164	7,0
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	16.751	14.895	-11,1
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	123.500	122.642	-0,7
	AUTONOMI AGRICOLI	6.698	6.539	-2,4
processi primari		818.261	836.467	2,2

La programmazione quantitativa della produzione è stata elaborata attraverso la verifica delle giacenze che ha confermato – tenuto conto delle iniziative in atto e da concludersi entro l’anno sui prodotti dell’area “Recupero crediti” – in buona sostanza, valori di fisiologicità.

L’incremento dei volumi di produzione nei processi primari è pari al 2,2%, con una crescita superiore nell’area delle entrate, pari al 3,5%.

### 1.6.7.2 Le risorse umane

VENETO	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	520,70	393,02	508,19	383,05	-2,4	-2,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	277,83	206,12	283,91	216,88	2,2	5,2
ENTRATE	403,18	301,26	409,19	315,27	1,5	4,7
RISORSE UMANE	39,17	29,22	32,45	23,32	-17,2	-20,2
FORMAZIONE						
INFORMATICA	33,85	27,41	33,00	25,30	-2,5	-7,7
APPROVVIGIONAMENTI	45,41	31,16	38,26	27,63	-15,7	-11,3
ATTIVITA' DI SUPPORTO	359,80	282,37	343,37	266,81	-4,6	-5,5
totale	1.679,94	1.270,56	1.648,37	1.258,27	-1,9	-1,0
totale processi primari	1.201,71	900,40	1.201,29	915,20	0,0	1,6
totale processi abilitanti + ausiliari	478,23	370,16	447,08	343,06	-6,5	-7,3
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	1.525,74	1.144,13	1.491,48	1.134,33	-2,2	-0,9

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	75,03%	76,91%	2,5
incidenza abilitanti (ABC)	8,16%	7,29%	-10,7

La Direzione regionale prevede una lieve riduzione (-1,9%) della forza equivalente (FTE) ed un incremento del 2,5% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

### 1.6.7.3 L'efficienza

La produttività viene ulteriormente incrementata nella misura del 3,1% sullo standard globale.

AREA	GLOBALE DI SEDE		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	59,10	61,05	3,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	65,37	63,26	-3,2
ENTRATE	104,52	103,41	-1,1
processi primari	75,73	76,16	0,6
globale di sede	59,60	61,45	3,1

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza in crescita del 3,34%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
VENETO	3,34%	3,11%	0,57%	3,29%	-3,23%	-1,06%	3,57%	0,68%	2,22%	10,70%

#### 1.6.7.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 3,08%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+3,89%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
VENETO	3,08%	3,89%	0,94%	3,40%

#### 1.6.7.5 I progetti regionali di miglioramento

La Direzione regionale per il Veneto ritiene di dover richiedere un particolare impegno alle Direzioni territoriali per il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- gestione indebiti da pensione; obiettivo: riduzione del 15% importo totale debiti giacenti;
- gestione da prestazioni sost. redd.; obiettivo: riduzione 10% importo debiti in giacenza;
- sospensioni da autorità giudiziaria; obiettivo: riduzione 15% n. partite;
- sospensioni per dilazione su cart. esatt.; obiettivo: riduzione 55% n. partite;
- sospensioni importi pagati, credito errato, crediti agricoli, cessazione attività, altri motivi; obiettivo: definizione 100% n. partite;
- sospensioni da ruolo spontaneo; obiettivo: riduzione 40% n. partite;
- gestione inadempienze (CSL 8313-8318-8315-8314-0577-8777-8888-9112-9312); obiettivo: riduzione 80% giacenze;
- gestione inadempienze 0500 – definizione inadempienze pervenute entro 30/09/2009 -; obiettivo: indice giacenza 90 gg;
- SA 770 mancanti (cod. 020120); obiettivo: definizione 100% entro 30/06/2009;
- Gestione note di rettifica passive; obiettivo: indice giac. 90 gg;

- Istruttoria illeciti penali (cod. 030338); obiettivo: indice giac. 180 gg.

#### 1.6.7.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,7%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,2%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Veneto	166.352	44.275	162.756	-2,2%	42.179	-4,7%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,05.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 3%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
VENETO	3,08%	3,34%	1,03	-2,16%	1,05

#### 1.6.8 Direzione regionale per il Friuli Venezia Giulia

La Direzione regionale Friuli Venezia Giulia, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di Produzione, secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.8.1 I volumi di produzione

FRIULI VENEZIA GIULIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		97.377	101.414	4,1
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	81.810	84.090	2,8
	FONDI SPECIALI	523	527	0,6
	FONDO FERROVIE	411	402	-2,2
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	9.925	11.609	17,0
	INVALIDI CIVILI	4.069	4.148	1,9
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		48.033	49.277	2,6
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	14.847	15.843	6,7
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	3.831	3.849	0,5
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	28.756	28.986	0,8
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	599	599	-0,1
ENTRATE		129.838	134.914	3,9
	AZIENDE CON DIPENDENTI	90.572	95.677	5,6
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	1.374	1.313	-4,5
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	36.621	36.656	0,1
	AUTONOMI AGRICOLI	1.270	1.268	-0,2
	processi primari	275.248	285.605	3,8

Nel 2009 la regione Friuli prevede un aumento dei volumi di produzione pari all'3,8%. In particolare, tale incremento è previsto per l'area entrate (+ 3,9%) e per l'area prestazioni pensionistiche (+4,1%).

## 1.6.8.2 Le risorse umane

FRIULI VENEZIA GIULIA	risorse - complessive							
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		EFFETTIVO 1/2009		PIANO / CONS. 2008	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali								
PRESTAZIONI								
PENSIONISTICHE	196,79	149,73	200,87	149,73	0,00	0,00	2,1	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO								
DEL REDDITO	81,16	61,26	81,68	61,26	0,00	0,00	0,6	0,0
ENTRATE	134,45	98,86	136,75	104,55	0,00	0,00	1,7	5,8
RISORSE UMANE	12,93	8,83	13,19	8,83	0,00	0,00	2,0	0,0
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	17,06	13,67	15,47	13,67	0,00	0,00	-9,3	0,0
APPROVVIGIONAMENTI	24,53	16,79	18,52	10,91	0,00	0,00	-24,5	-35,0
ATTIVITA' DI SUPPORTO	123,69	96,40	123,51	96,40	0,00	0,00	-0,1	0,0
totale	590,61	445,54	589,99	445,35	0,00	0,00	-0,1	0,0
totale processi primari	412,40	309,85	419,30	315,54	0,00	0,00	1,7	1,8
totale processi abilitanti + ausiliari	178,21	135,69	170,69	129,81	0,00	0,00	-4,2	-4,3
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	548,43	411,68	548,08	411,49	0,00	0,00	-0,1	0,0

IMPEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	75,50%	76,92%	1,9
incidenza abilitanti (ABC)	10,42%	8,99%	-13,7

La Direzione regionale per il Friuli prevede un sostanziale mantenimento della forza equivalente (FTE) ed una diminuzione dell'incidenza dei processi abilitanti, che passa dal 10,42% all'8,99%,

attraverso lo spostamento di parte delle risorse attualmente ivi impiegate verso i processi primari.

### 1.6.8.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia un incremento produttivo, rispetto al consuntivo 2008, pari a 3,8%. Peraltro, il processo assicurato pensionato presenta una crescita maggiore, pari a 4,1%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	54,20	56,44	4,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	65,34	67,03	2,6
ENTRATE	109,45	107,54	-1,7
processi primari	74,03	75,43	1,9
globale di sede	55,72	57,84	3,8

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita del 3,79%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
FRIULI VENEZIA GIULIA	3,79%	3,81%	1,89%	4,15%	2,59%	-1,75%	3,78%	-0,01%	1,41%	13,71%

#### 1.6.8.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 5,24%, rispetto al consuntivo 2008. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area assicurato pensionato (+11,29%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
FRIULI VENEZIA GIULIA	5,24%	11,29%	0,38%	2,51%

#### 1.6.8.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,3%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,8%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Friuli V G	61.624	17.935	60.497	-1,8%	17.169	-4,3%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,06.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
FRIULI V G	5,24%	3,79%	1,05	-1,83%	1,06

#### 1.6.9 Direzione regionale per l'Emilia Romagna

Nel 2009 la Direzione Regionale Emilia Romagna intende rafforzare ulteriormente gli obiettivi, già perseguiti negli anni precedenti, di incremento dei livelli di efficacia e qualità del servizio, attraverso il consolidamento delle prassi operative dei vari processi, in vista del miglioramento degli standard di qualità degli adempimenti a valenza esterna.

Il Piano 2009 della Regione è basato sulla eliminazione delle criticità ancora esistenti, sul raggiungimento della correttezza e correttezza degli adempimenti, con l'obiettivo di una giacenza fisiologica o, comunque, dovuta ad eventi oggettivamente non prevedibili.

Particolare rilevanza verrà data all'insieme delle attività finalizzate alla gestione del conto assicurativo e del conto aziendale e, parallelamente, ad una reale efficacia dell'azione di vigilanza, tesa sempre più a trasformare l'importo "accertato" in "riscosso".

Gli altri obiettivi prioritari per la Regione saranno rappresentati dal mantenimento del livello di produttività e dalla riduzione, nei limiti previsti dal Piano nazionale, del personale "ABC" allocato ai processi abilitanti.

## 1.6.9.1 I volumi di produzione

EMILIA ROMAGNA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		300.883	300.457	-0,1
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	278.489	276.823	-0,6
	FONDI SPECIALI	1.517	1.585	4,5
	FONDO FERROVIE	414	326	-21,1
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	8.097	8.362	3,3
	INVALIDI CIVILI	11.573	12.020	3,9
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		164.338	169.940	3,4
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	62.155	65.751	5,8
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	10.419	10.827	3,9
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	86.145	87.712	1,8
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	5.619	5.651	0,6
ENTRATE		365.981	374.634	2,4
	AZIENDE CON DIPENDENTI	234.371	241.106	2,9
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	7.151	7.034	-1,6
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	117.663	119.671	1,7
	AUTONOMI AGRICOLI	6.796	6.823	0,4
processi primari		831.203	845.031	1,7%

Il piano operativo 2009 propone, rispetto al preconsuntivo 2008 stimato dalla regione un incremento dell'1,7% del volume di produzione equivalente.

Il predetto risultato, in considerazione della previsione di un perdurante calo di pervenuto dei prodotti afferenti all'area assicurato pensionato e la previsione di una contrazione, rispetto all'anno in corso, anche di quello dell'area prestazioni a sostegno del reddito, è frutto, essenzialmente delle positive risultanze previste nell'area entrate caratterizzata, nelle stime operate, da un incremento di pervenuto e da una incidente azione di recupero sulla giacenza.

## 1.6.9.2 Le risorse umane

EMILIA ROMAGNA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	609,94	459,99	597,37	443,62	-2,1	-3,6%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	283,52	219,08	273,75	208,18	-3,4	-5,0
ENTRATE	419,51	312,34	407,72	306,87	-2,8	-1,8
RISORSE UMANE	38,49	28,08	35,02	25,61	-9,0	-8,8
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	43,72	34,16	41,33	26,79	-5,5	-21,6
APPROVVIGIONAMENTI	55,09	40,21	50,96	36,86	-7,5	-8,3
ATTIVITA' DI SUPPORTO	403,23	318,02	383,99	290,21	-4,8	-8,7
totale	1.853,50	1.411,88	1.790,14	1.338,14	-3,4	-5,2
totale processi primari	1.312,97	991,41	1.278,84	958,67	-2,6	-3,3
totale processi abilitanti + ausiliari	540,53	420,47	511,30	379,47	-5,4	-9,8
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	1.684,68	1.270,15	1.632,72	1.215,09	-3,1	-4,3

forza eq.eff. = forza a risorse equiv. - uscite +

entrate

IMPEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	75,37%	76,20%	1,1
incidenza abilitanti (ABC)	8,72%	8,08%	-7,4

La Direzione regionale per l'Emilia Romagna, a fronte di una lieve flessione della forza equivalente (FTE), prevede un'azione di razionalizzazione nell'impiego delle risorse. Ciò sarà realizzato attraverso del l'incremento dei livelli di efficienza e lo spostamento

del 10% delle risorse attualmente impiegate nei processi abilitanti verso i processi primari delle direzioni provinciali e sub provinciali. L'azione descritta permetterà il rispetto dell'8 % nell'impiego di risorse nei processi di supporto.

### 1.6.9.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia un incremento, per l'anno 2009, pari a 6,3%.

In particolare, i livelli di produttività del processo Prestazioni a Sostegno del Reddito, cresceranno in misura maggiore, e precisamente dell'8,8%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	54,51	56,44	3,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	62,51	68,03	8,8
ENTRATE	97,64	101,74	4,2
processi primari	69,87	73,46	5,1
globale di sede	54,53	57,95	6,3

La previsione contenuta nel budget 2009 relativa all'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita in termini complessivi pari al 3,63% rispetto al consuntivo 2008.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
EMILIA ROMAGNA	3,63%	6,27%	5,14%	3,54%	8,82%	4,19%	0,99%	-2,47%	1,49%	7,42%

#### 1.6.9.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 4,18%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+6,70%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
EMILIA ROMAGNA	4,18%	6,70%	2,10%	3,12%

#### 1.6.9.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-3,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,2%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Emilia R	187.045	53.516	182.896	-2,2%	51.867	-3,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,06.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
EMILIA ROMAGNA	4,18%	3,63%	1,04	-2,22%	1,06

#### 1.6.10 Direzione regionale per la Toscana

La Direzione regionale Toscana, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.10.1 I volumi di produzione

TOSCANA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		223.541	223.767	0,1
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	200.626	200.561	0,0
	FONDI SPECIALI	1.796	1.662	-7,5
	FONDO FERROVIE	1.030	776	-24,7
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	5.080	5.733	12,9
	INVALIDI CIVILI	11.272	11.343	0,6
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		124.800	126.150	1,1
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	31.852	33.211	4,3
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	10.673	10.660	-0,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	79.985	79.953	0,0
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	2.291	2.327	1,6
ENTRATE		405.609	418.127	3,1
	AZIENDE CON DIPENDENTI	247.987	262.339	5,8
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	15.841	14.570	-8,0
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	137.447	136.614	-0,6
	AUTONOMI AGRICOLI	4.334	4.604	6,2
processi primari		753.950	768.044	1,9

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto delle stagionalità produttive, del trend di pervenuto e del completamento del programma di pieno smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

La Regione Toscana prevede di realizzare un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari a 1,9%.

## 1.6.10.2 Le risorse umane

TOSCANA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	439,11	333,50	419,72	324,00	-4,4	-2,8
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	194,57	152,91	201,13	157,02	3,4	2,7
ENTRATE	434,53	333,57	462,14	358,02	6,4	7,3
RISORSE UMANE	33,75	23,96	34,01	23,25	0,8	-3,0
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	52,75	43,58	51,09	40,45	-3,1	-7,2
APPROVVIGIONAMENTI	43,61	31,88	37,66	25,90	-13,6	-18,8
ATTIVITA' DI SUPPORTO	390,95	312,32	390,14	307,58	-0,2	-1,5
totale	1.589,27	1.231,72	1.595,89	1.236,23	0,4	0,4
totale processi primari	1.068,21	819,98	1.082,99	839,05	1,4	2,3
totale processi abilitanti + ausiliari	521,06	411,74	512,90	397,18	-1,6	-3,5
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	1.423,86	1.089,98	1.432,00	1.101,11	0,6	1,0

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	72,53%	73,79%	1,7%
incidenza abilitanti (ABC)	8,84%	8,09%	-8,5%

La Direzione regionale prevede un sostanziale mantenimento della forza equivalente (FTE) ed un incremento dell'1,7% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

Un ulteriore spostamento interesserà alcune risorse che, dal processo assicurato-pensionato, verranno spostate al processo entrate.

## 1.6.10.3 L'efficienza

Al fine di garantire un'adeguata copertura del piano di produzione, sarà assegnato a ciascuna Direzione provinciale o subprovinciale un obiettivo di produttività definito sulla base dello scostamento rispetto alla produttività media regionale conseguita nel 2008.

In termini di risorse umane ciò comporterà una loro migliore distribuzione tra i processi.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	55,86	57,55	3,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	68,01	66,95	-1,6
ENTRATE	101,33	97,32	-4,0
processi primari	76,62	76,28	-0,4
globale di sede	57,64	58,13	0,9

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia una crescita dell'1,97%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
TOSCANA	1,97%	0,84%	-0,45%	3,04%	-1,56%	-3,95%	3,10%	1,07%	1,75%	8,53%

#### 1.6.10.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 4,31%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+6,68%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
TOSCANA	4,31%	6,68%	2,33%	3,62%

#### 1.6.10.5 I Progetti regionali di miglioramento

La regione Toscana ritiene di dover richiedere un particolare impegno alle Direzioni territoriali per il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- incremento 20% definite liquidazioni provvisorie;
- incremento 35% definite azioni surrogatorie;
- incremento 50% definito illeciti penali;
- riduzione 40% importo sospensioni su cartelle esattoriali.

Comunque, si interverrà sulle eventuali problematiche gestionali che dovessero rallentare l'incremento delle entrate contributive ed il miglioramento del recupero dei crediti.

#### 1.6.10.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,4%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,2%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Toscana	164.457	48.587	160.847	-2,2%	46.471	-4,4%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,05.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 3%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
TOSCANA	4,31%	1,97%	1,03	-2,20%	1,05

#### 1.6.11 Direzione regionale per l'Umbria

Il budget per l'anno 2009 predisposto dalla Regione Umbria è finalizzato alla stabilizzazione dei volumi di produzione sui livelli del preconsuntivo 2008 e al miglioramento degli indicatori di qualità dei processi primari.

Si tende inoltre ad una sistemazione degli attuali punti di criticità attraverso, tra l'altro, la totale definizione della giacenza delle pensioni provvisorie fino all'anno 2007 e l'abbattimento del 20% , nell'ambito delle pensioni, delle somme indebite a seguito di ricostituzione di sede non ancora movimentate.

## 1.6.11.1 I volumi di produzione

UMBRIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		57.034	56.645	-0,7
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	48.689	47.803	-1,8
	FONDI SPECIALI	1.192	1.275	7,0
	FONDO FERROVIE	548	603	10,0
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	2.113	2.321	9,8
	INVALIDI CIVILI	4.487	4.582	2,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		33.307	34.194	0,3
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	10.623	10.525	-7,2
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	3.588	3.672	-0,4
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	18.115	19.040	4,9
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	981	956	-2,6
ENTRATE		87.764	88.742	0,2
	AZIENDE CON DIPENDENTI	53.166	54.811	1,6
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	3.222	3.195	-0,8
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	29.988	29.351	-2,1
	AUTONOMI AGRICOLI	1.388	1.385	-0,3
	processi primari	178.104	179.581	-0,1

Nel 2009 è previsto un incremento per l'area entrate (+ 0,2%) e per l'area sostegno al reddito (+0,3%).

## 1.6.11.2 Le risorse umane

UMBRIA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		PIANO / CONS. 2008	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	129,52	93,71	118,53	88,02	-8,5	-6,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	66,66	49,55	65,80	50,01	-1,3	0,9
ENTRATE	125,29	93,49	122,80	92,47	-2,0	-1,1
RISORSE UMANE	14,76	9,94	13,00	8,95	-11,9	-10,0
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	13,57	9,39	13,00	9,04	-4,2	-3,7
APPROVVIGIONAMENTI	11,63	8,90	10,50	7,23	-9,7	-18,8
ATTIVITA' DI SUPPORTO	117,48	86,19	113,95	85,32	-3,0	-1,0
totale	478,91	351,17	457,58	341,04	-4,5	-2,9
totale processi primari	321,47	236,75	307,13	230,50	-4,5	-2,6
totale processi abilitanti + ausiliari	157,44	114,42	150,45	110,54	-4,4	-3,4
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	450,30	330,96	428,38	319,28	-4,9	-3,5

IMPEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	71,90%	72,25%	0,5
incidenza abilitanti (ABC)	12,76%	11,30%	-11,4

La Direzione regionale per l'Umbria, a fronte di una lieve diminuzione della forza equivalente (FTE), prevede una diminuzione dell'incidenza dei processi abilitanti dal 12,76% all'11,30%, con spostamento di parte delle risorse attualmente ivi impiegate verso i processi primari.

## 1.6.11.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, l'andamento dello standard globale di sede evidenzia una crescita pari a 4,5%, rispetto al consuntivo 2008. L'incremento produttivo maggiore interessa l'area delle prestazioni pensionistiche, per la quale si prevede un miglioramento del 5,7%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	50,72	53,63	5,7%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	56,02	56,98	1,7%
ENTRATE	78,23	79,98	2,2%
processi primari	62,69	64,92	3,6%
globale di sede	44,85	46,87	4,5%

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita del 3,57%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
UMBRIA	3,57%	4,52%	3,56%	5,74%	1,72%	2,23%	2,62%	-0,69%	0,45%	11,41%

#### 1.6.11.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente dell'3,49% rispetto al consuntivo 2008. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area assicurato pensionato (+5,59%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
UMBRIA	3,49%	5,59%	0,12%	3,45%

#### 1.6.11.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-3,6%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 3,1%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Umbria	50.336	15.552	48.782	-3,1%	14.994	-3,6%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,07, allineato al valore del Cluster.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
UMBRIA	3,49%	3,57%	1,04	-3,09%	1,07

#### 1.6.12 Direzione regionale per le Marche

La Direzione regionale Marche, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione partendo dall'analisi dell'attuale situazione produttiva ricavando,attraverso una proiezione dei risultati, il preconsuntivo dell'anno in corso.

## 1.6.12.1 I volumi di produzione

MARCHE		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		120.323	120.379	0,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	98.390	97.527	-0,9
	FONDI SPECIALI	799	766	-4,1
	FONDO FERROVIE	176	176	0,0
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	11.849	12.801	8,0
	INVALIDI CIVILI	9.110	9.110	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		62.987	63.614	1,0
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	19.497	20.375	4,5
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	2.438	2.434	-0,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	39.865	39.614	-0,6
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	1.189	1.192	0,3
ENTRATE		148.343	150.467	1,4
	AZIENDE CON DIPENDENTI	101.017	103.226	2,2
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	2.579	2.483	-3,7
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	42.755	42.713	-0,1
	AUTONOMI AGRICOLI	1.992	2.046	2,7
processi primari		331.654	334.460	0,8

I volumi di produzione ipotizzati prevedono un incremento, rispetto al preconsuntivo 2008, pari allo 0,8%. L'aumento maggiore si concentrerà nell'area delle entrate, interessata da un incremento dell'1,4%.

In considerazione di una previsione di pervenuto in leggera flessione rispetto al 2008, si prevede di realizzare un'ulteriore riduzione di giacenze.

## 1.6.12.2 Le risorse umane

MARCHE	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	266,08	187,45	264,30	188,45	-0,7	0,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	107,92	81,95	109,00	81,95	1,0	0,0
ENTRATE	174,65	127,91	174,00	131,41	-0,4	2,7
RISORSE UMANE	19,55	15,32	19,00	14,82	-2,8	-3,3
FORMAZIONE						
INFORMATICA	24,24	18,14	25,10	18,14	3,5	0,0
APPROVVIGIONAMENTI	13,87	10,29	11,50	8,79	-17,1	-14,6
ATTIVITA' DI SUPPORTO	193,55	149,82	182,52	141,30	-5,7	-5,7
totale	799,86	590,88	785,42	584,86	-1,8	-1,0
totale processi primari	548,65	397,31	547,30	401,81	-0,2	1,1
totale processi abilitanti + ausiliari	251,21	193,57	238,12	183,05	-5,2	-5,4
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	723,57	527,64	707,32	521,62	-2,2	-1,1

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	73,18%	74,31%	1,5
incidenza abilitanti (ABC)	9,10%	8,58%	-5,7

La Direzione regionale per le Marche prevede un incremento della quota di risorse impiegate nelle attività dirette (+1,5%), spostandole, ove possibile, dalle attività di supporto.

Una lieve flessione (-1,8%) della forza equivalente (FTE), sarà compensata anche attraverso lo spostamento di risorse all'interno degli stessi processi primari, a favore, in particolare, dell'area entrate.

## 1.6.12.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita de 2%. Ciò dovrà essere realizzato attraverso il miglioramento dei livelli di produttività da parte delle sedi con valori ancora al di sotto del dato medio regionale.

AREA	GLOBALE DI SEDE		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	53,49	53,23	-0,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	64,05	64,69	1,0
ENTRATE	96,65	95,42	-1,3
processi primari	69,56	69,37	-0,3
globale di sede	52,38	53,43	2,0

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento dell'1,80%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
MARCHE	1,80%	1,91%	-0,38%	-0,70%	0,89%	-1,27%	1,69%	-0,27%	1,60%	5,70%

#### 1.6.12.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 3,47%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+5,84%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
MARCHE	3,47%	5,84%	0,34%	2,91%

#### 1.6.12.5 I progetti regionali di miglioramento

La regione Marche ha elaborato progetti di miglioramento che non si rivolgono a situazioni di particolare criticità delle giacenze, le quali non si rilevano nel territorio considerato.

Essi qualificano, invece, l'attività della regione in termini di verifica della regolarità delle prestazioni. Su un diverso versante si colloca la sistemazione delle posizioni della gestione separata.

In sintesi si propone il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- Controllo della regolarità dei pagamenti delle prestazioni di Indennità di accompagnamento ai titolari di Invalidità Civile, con riferimento ai periodi di eventuale ricovero, incompatibile con l'erogazione della prestazione;
- Controllo della regolarità dei pagamenti delle prestazioni di Assegno sociale e Pensione sociale attraverso l'accertamento della residenza in Italia dei titolari;
- Verifica e sistemazione degli arretrati presenti in procedura ARTE;
- Sistemazione delle denunce non abbinate GLA/R ed E-MENS/RM;

- Verifica inadempienze in carico agli Uffici legali.

#### 1.6.12.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-3,7%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,4%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Marche	82.651	24.377	80.679	-2,4%	23.484	-3,7%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,05.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 3%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità  2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
MARCHE	3,47%	1,80%	1,03	-2,39%	1,05

#### 1.6.13 Direzione regionale per il Lazio

La Direzione regionale Lazio, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di

produzione secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

#### 1.6.13.1 I volumi di produzione

LAZIO		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		329.344	343.523	4,3
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	273.839	285.134	4,1
	FONDI SPECIALI	3.778	3.865	2,3
	FONDO FERROVIE	8.219	4.972	-39,5
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	8.496	10.570	24,4
	INVALIDI CIVILI	35.012	38.983	11,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		154.597	161.506	4,5
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	54.036	58.788	8,8
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	12.618	12.668	0,4
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	84.575	86.681	2,5
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	3.369	3.369	0,0
ENTRATE		657.621	691.771	5,2
	AZIENDE CON DIPENDENTI	441.519	471.831	6,9
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	23.371	21.185	-9,4
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	183.313	188.388	2,8
	AUTONOMI AGRICOLI	9.417	10.367	10,1
	processi primari	1.141.562	1.196.800	4,8

Nel 2009 la regione Lazio prevede un aumento dei volumi di produzione pari al 4,8% che appare più incisivo per l'area entrate (+ 5,2%).

## 1.6.13.2 Le risorse umane

LAZIO	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	755,61	519,82	740,77	540,33	-2,0	3,9%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	297,20	201,29	282,04	209,97	-5,1	4,3
ENTRATE	572,40	392,25	548,28	411,98	-4,2	5,0
RISORSE UMANE	59,12	41,39	62,35	41,80	5,5	1,0
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	37,51	28,28	44,84	26,16	19,5	-7,5
APPROVVIGIONAMENTI	85,62	59,46	82,26	60,94	-3,9	2,5
ATTIVITA' DI SUPPORTO	605,81	447,21	576,62	429,71	-4,8	-3,9
totale	2.413,27	1.689,70	2.337,16	1.720,89	-3,2	1,8
totale processi primari	1.625,21	1.113,36	1.571,09	1.162,28	-3,3	4,4
totale processi abilitanti + ausiliari	788,06	576,34	766,06	558,60	-2,8	-3,1
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	2.263,39	1.565,25	2.183,54	1.608,52	-3,5	2,8

IMPEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	70,41%	71,93%	2,2
incidenza abilitanti (ABC)	11,25%	10,45%	-7,1

La Direzione regionale per il Lazio, a fronte di una lieve flessione della forza equivalente (FTE), prevede una diminuzione dell'incidenza dei processi abilitanti, che passa dall'11,25% al 10,45%, con spostamento di parte delle risorse attualmente ivi impiegate verso i processi primari.

### 1.6.13.3 L'efficienza

Per quanto riguarda la produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 2%. L'incremento produttivo si prevede uniformemente distribuito nei tre processi primari.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	52,80	52,98	0,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	64,00	64,10	0,2
ENTRATE	139,71	139,93	0,2
processi primari	85,44	85,81	0,4
globale di sede	60,78	62,00	2,0

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita del 2,96%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
LAZIO	2,96%	2,02%	0,43%	0,35%	0,15%	0,15%	3,91%	4,32%	-0,14%	7,11%

### 1.6.13.3 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 7,90% rispetto al consuntivo 2008.

L'incremento più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+14,25%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
LAZIO	7,90%	14,25%	3,06%	5,82%

#### 1.6.13.4 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-2,2%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,0%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Lazio	300.012	113.615	296.973	-1,0%	111.096	-2,2%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,07.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
LAZIO	7,90%	2,96%	1,05	-1,01%	1,07

#### 1.6.14 Direzione regionale per il l'Abruzzo

La Direzione regionale Abruzzo, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione individuando incrementi del livello di qualità del servizio reso all'utenza, incrementi dei livelli di efficacia e di rendimento, con un'attenzione particolare al contenimento delle spese di funzionamento.

##### 1.6.14.1 I volumi di produzione

ABRUZZO		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		98.486	99.635	1,2
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	74.334	76.334	2,7
	FONDI SPECIALI	407	356	-12,6
	FONDO FERROVIE	169	175	3,8
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	12.445	14.409	15,8
	INVALIDI CIVILI	7.940	8.092	1,9
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		68.437	69.903	2,1
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	17.529	19.146	9,2
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	4.079	4.492	10,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	45.771	45.170	-1,3
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	1.059	1.096	3,5
ENTRATE		182.685	186.532	2,1
	AZIENDE CON DIPENDENTI	119.766	120.557	0,7
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	6.972	6.582	-5,6
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	51.675	55.122	6,7
	AUTONOMI AGRICOLI	4.272	4.271	0,0
	processi primari	349.609	356.071	1,8

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto dell'analisi delle residue giacenze da recuperare e delle potenzialità di miglioramento dei flussi delle prestazioni a sostegno del reddito e del soggetto contribuente, con specifico riferimento all'aggiornamento degli archivi e alle attività connesse al potenziamento del recupero crediti.

L'incremento di produzione stimato, rispetto al preconsuntivo 2008, è pari all'1,8%.

#### 1.6.14.2 Le risorse umane

ABRUZZO	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	234,40	167,83	236,65	173,31	1,0	3,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	102,86	78,77	103,38	80,02	0,5	1,6
ENTRATE	188,37	139,10	194,61	145,06	3,3	4,3
RISORSE UMANE	19,44	15,03	12,50	10,85	-35,7	-27,8
FORMAZIONE						
INFORMATICA	27,73	21,93	27,80	20,37	0,3	-7,1
APPROVVIGIONAMENTI	26,72	19,63	21,42	16,75	-19,8	-14,7
ATTIVITA' DI SUPPORTO	195,88	154,02	184,64	142,59	-5,7	-7,4
totale	795,40	596,31	781,00	588,95	-1,8	-1,2
totale processi primari	525,63	385,70	534,64	398,39	1,7	3,3
totale processi abilitanti + ausiliari	269,77	210,61	246,36	190,56	-8,7	-9,5
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	731,24	541,36	726,31	543,20	-0,7	0,3

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	72, 30%	75,23%	4,1
incidenza abilitanti (ABC)	10,37%	8,70%	-16,1

La Direzione regionale prevede una lieve diminuzione (-1,8%) della forza equivalente (FTE) ed un incremento del 4,1% della presenza del

personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

#### 1.6.14.3 L'efficienza

In termini di indicatori di produttività si prevede una crescita del globale di sede pari all'1,5%.

AREA	GLOBALE DI SEDE		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	48,90	47,91	-2,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	72,40	72,80	0,6
ENTRATE	109,44	107,16	-2,1
processi primari	75,54	74,48	-1,4
globale di sede	53,82	54,63	1,5

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 3,85%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
ABRUZZO	3,85%	1,50%	-1,40%	-2,03%	0,55%	-2,09%	6,20%	2,50%	3,73%	16,07%

### 1.6.13.3 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 4,49%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+6,51%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
ABRUZZO	4,49%	6,51%	0,21%	4,99%

### 1.6.14.5 I progetti regionali di miglioramento

La regione Abruzzo ritiene di dover richiedere un particolare impegno alle Direzioni territoriali per il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- incremento attività di recupero crediti sulle prestazioni indebite, con obiettivo del raggiungimento del 55% del numero delle pratiche in corso di recupero sul totale delle pratiche da recuperare e del 45% in termini di importo
- contrazione degli importi relativi alle richieste di riaccredito, con un obiettivo del 9,5% dei riaccrediti non eseguiti sul totale dei riaccrediti richiesti;
- revisione delle dilazioni su cartelle esattoriali con rate scadute e non pagate finalizzata alla revoca della dilazione e conseguentemente alla riattivazione del credito sino al raggiungimento di livelli fisiologici;
- delle dilazioni su cartelle esattoriali

- contrazione globale dei valori presenti nel conto di transito GPA 51099 da realizzare attraverso gli obiettivi di:
  - abbattimento percentuale del saldo del conto anno corrente su saldo del conto anno precedente corrispondente al -40% regionale (al netto delle partite non lavorabili);
  - percentuale del saldo del conto anno corrente su partite aperte pari al 20%;
- riduzione significativa dei crediti in essere presso gli uffici legali (al netto dei crediti interessati da procedure fallimentari) attraverso la movimentazione, sino al compimento delle fasi esecutive, del:
  - 100% di tutte le pratiche relative ad aziende attive,
  - 100% di tutte le pratiche relative ad aziende con crediti infasati;
  - 100% di tutte le pratiche non inserite o non movimentate in StarC da più di due anni;
  - conseguente incremento degli incassi secondo l'obiettivo del 4,5% delle somme incassate sul totale degli importi azionabili.

#### 1.6.14.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 3,1%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Abruzzo	84.532	26.263	81.895	-3,1%	25.192	-4,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,08.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
ABRUZZO	4,49%	3,85%	1,04	-3,12%	1,08

#### 1.6.15 Direzione regionale per il Molise

La Direzione regionale Molise, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.15.1 I volumi di produzione

MOLISE		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		22.755	23.212	2,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	17.299	17.601	1,8
	FONDI SPECIALI	67	69	3,3
	FONDO FERROVIE	8	8	10,1
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	3.980	4.128	3,7
	INVALIDI CIVILI	1.101	1.105	0,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		14.819	15.118	2,0
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	3.395	3.418	0,7
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	742	750	1,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	10.416	10.672	2,5
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	266	279	4,8
ENTRATE		45.178	46.684	3,3
	AZIENDE CON DIPENDENTI	31.131	32.406	4,1
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	1.268	1.276	0,6
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	8.927	9.110	2,1
	AUTONOMI AGRICOLI	3.852	3.892	1,0
processi primari		82.752	85.014	2,7

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto delle stagionalità produttive e del trend di pervenuto.

La Regione Molise prevede di realizzare un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 2,7%. La crescita maggiore è prevista per l'area entrate con un aumento del 3,3%. Tuttavia anche gli altri due processi primari presentano percentuali di variazione in aumento, e precisamente la crescita si attesta per entrambi su un valore pari al 2%.

## 1.6.15.2 Le risorse umane

MOLISE	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	60,33	43,64	56,58	43,42	-6,2	-0,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	30,95	21,81	27,50	21,95	-11,1	0,6
ENTRATE	61,40	46,97	61,20	47,84	-0,3	1,9
RISORSE UMANE	5,50	4,47	5,00	3,95	-9,1	-11,6
FORMAZIONE						
INFORMATICA	10,00	7,57	9,00	7,11	-10,0	-6,1
APPROVVIGIONAMENTI	8,83	6,87	6,70	5,29	-24,1	-23,0
ATTIVITA' DI SUPPORTO	55,68	45,82	54,38	42,91	-2,3	-6,4
totale	232,69	177,15	220,36	172,47	-5,3	-2,6
totale processi primari	152,68	112,42	145,28	113,21	-4,8	0,7
totale processi abilitanti + ausiliari	80,01	64,73	75,08	59,26	-6,2	-8,5
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	214,07	161,55	202,36	157,85	-5,5	-2,3

forza eq. eff. = forza a risorse equiv. – uscite + entrate

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	70,83%	73,42%	3,7
incidenza abilitanti (ABC)	13,57%	12,08%	-11,0

La Direzione regionale prevede, a fronte di una flessione (-5,3%) della forza equivalente (FTE), un incremento del 3,7% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

## 1.6.15.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 5,1%. Peraltro, tutti i processi primari sono interessati da un incremento di produttività; in particolare l'area prestazioni pensionistiche cresce del 2,5%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	43,45	44,55	2,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	56,62	57,40	1,4
ENTRATE	80,15	81,32	1,5
processi primari	61,34	62,58	2,0
globale di sede	42,69	44,88	5,1

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 3,90%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
MOLISE	3,90%	5,14%	2,02%	2,52%	1,37%	1,45%	2,66%	0,08%	-0,55%	11,03%

#### 1.6.15.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 4,11%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Prestazioni a Sostegno del Reddito (+5,76%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
MOLISE	4,11%	4,26%	5,76%	3,53%

#### 1.6.15.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-6,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,4%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Molise	23.966	7.124	23.397	-2,4%	6.687	-6,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,07.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
MOLISE	4,11%	3,90%	1,04	-2,38%	1,07

#### 1.6.16 Direzione regionale per la Campania

La Direzione Regionale Campania, ha elaborato a livello regionale le linee guida ed i connessi programmi per l'attività di produzione per l'anno 2009 con l'obiettivo prioritario di incrementare i volumi di produzione e i livelli di efficacia e qualità del servizio attraverso il consolidamento delle prassi operative e la predisposizione di piani di produzione finalizzati al totale smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

## 1.6.16.1 I volumi di produzione

CAMPANIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		260.451	259.749	-0,3
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	219.768	217.966	-0,8
	FONDI SPECIALI	2.435	2.517	3,4
	FONDO FERROVIE	624	566	-9,2
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	9.363	10.461	11,7
	INVALIDI CIVILI	28.261	28.237	-0,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		301.055	301.453	-0,1
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	88.670	88.668	0,0
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	25.582	25.521	-0,2
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	165.826	166.288	-0,2
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	20.976	20.976	0,0
ENTRATE		566.117	569.868	0,7
	AZIENDE CON DIPENDENTI	429.555	429.789	0,1
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	37.912	37.912	0,0
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	90.868	94.388	3,9
	AUTONOMI AGRICOLI	7.782	7.779	0,0
	processi primari	1.127.623	1.131.070	0,2

Il piano di produzione per l'anno 2009 presenta un volume di aumento pari allo 0,2% rispetto al consuntivo annualizzato dell'anno 2008 e dello 0,31% rispetto a quello previsto dalla Direzione Centrale Pianificazione e Controllo di Gestione.

Detto piano prevede, a pervenuto invariato, un abbattimento della giacenza a livelli prossimi a quelli fisiologici.

## 1.6.16.2 Le risorse umane

CAMPANIA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	656,57	466,26	656,79	490,45	0,0	5,2
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	397,20	297,92	391,24	297,33	-1,5	-0,2
ENTRATE	580,72	433,81	569,58	438,57	-1,9	1,1
RISORSE UMANE	69,63	48,57	59,75	46,60	-14,2	-4,1
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	64,05	49,92	58,00	45,24	-9,4	-9,4
APPROVVIGIONAMENTI	49,78	36,00	44,25	34,51	-11,1	-4,1
ATTIVITA' DI SUPPORTO	743,83	572,72	685,10	534,36	-7,9	-6,7
totale	2.561,78	1.905,20	2.464,71	1.887,06	-3,8	-1,0
totale processi primari	1.634,49	1.197,99	1.617,61	1.226,35	-1,0	2,4
totale processi abilitanti + ausiliari	927,29	707,21	847,10	660,71	-8,6	-6,6
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	2.340,78	1.715,50	2.252,11	1.721,23	-3,8	0,3

forza eq. eff. = forza a risorse equiv. - uscite + entrate

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	69,92%	71,35%	2,0
incidenza abilitanti (ABC)	9,01%	7,59%	-15,8

La Direzione regionale per la Campania, prevede una lieve flessione della forza equivalente (FTE). Con l'obiettivo di incrementare i livelli di efficienza, si provvederà allo spostamento di una percentuale significativa delle risorse attualmente impiegate nei processi abilitanti

verso i processi primari, nonché ad un'ottimizzazione delle risorse impiegate nelle Aree dirigenziali della Sede regionale.

### 1.6.16.3 L'efficienza

La produttività globale di sede prevista dalla Campania rimane per il piano 2009 pressoché invariata; tuttavia la regione si propone un incremento delle entrate fondato sull'accrescimento dell'efficacia dell'attività di vigilanza. Si prevede inoltre un'ottimizzazione dell'attività del recupero crediti, attraverso la gestione attiva e continuativa della regolarità contributiva dei soggetti contribuenti, da completare nel corso del 2009.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	46,55	44,13	-5,2
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	84,21	84,49	0,3
ENTRATE	108,75	108,28	-0,4
processi primari	78,44	76,86	-0,2
globale di sede	54,78	54,76	0,0

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza evidenzia un incremento del 3,15%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
CAMPANIA	3,15%	-0,03%	-2,01%	-5,19%	0,33%	-0,43%	6,32%	3,59%	2,43%	15,70%

#### 1.6.16.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 7,51% rispetto al consuntivo 2008. La crescita più significativa è programmata per l'area Assicurato Pensionato (+12,91%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
CAMPANIA	7,51%	12,91%	4,83%	6,33%

#### 1.6.16.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-2,6%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,1%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Campania	301.424	117.224	294.951	-2,1%	114.222	-2,6%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,08.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
CAMPANIA	7,51%	3,15%	1,05	-2,15%	1,08

#### 1.6.17 Direzione regionale per la Puglia

La Direzione Regionale Puglia, in attuazione delle linee guida per l'attività di produzione per l'anno 2009 ha stabilito i propri piani di attività provvedendo all'aumento dei volumi di produzione programmati per l'anno 2009 rispetto al consuntivo all'anno precedente, cercando altresì di provvedere allo smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

Il piano regionale prevede altresì un consolidamento delle prassi operative al fine di raggiungere standard di qualità del servizio in linea con quella che è l'aspettativa esterna.

## 1.6.17.1 I volumi di produzione

PUGLIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		215.702	224.446	4,1
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	166.146	166.498	0,2
	FONDI SPECIALI	1.387	1.387	0,0
	FONDO FERROVIE	6.478	10.445	61,2
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	22.387	26.812	19,8
	INVALIDI CIVILI	19.305	19.305	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		237.114	237.430	0,1
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	57.289	57.289	0,0
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	22.454	22.370	-0,4
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	119.913	120.313	0,3
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	37.458	37.458	0,0
ENTRATE		361.418	372.653	3,1
	AZIENDE CON DIPENDENTI	228.776	234.765	2,6
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	68.299	68.818	0,8
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	57.203	60.623	6,0
	AUTONOMI AGRICOLI	7.141	8.448	18,3
	processi primari	814.235	834.528	2,5

Il piano propone un incremento dei volumi per i processi primari pari al 2,5%.

Per il processo prestazioni pensionistiche la regione intende concentrare una particolare attenzione all'area delle "Convenzioni Internazionali" e alle prestazioni a sostegno del reddito dell'area agricola dove vi è una particolare incidenza delle giacenze e del contenzioso.

Gli incrementi dei volumi di produzione nell'area del soggetto contribuente, con particolare attenzione alle "regolarizzazioni" ed agli

“illeciti penali ex art. 2”, hanno come scopo principale quello dell’incremento delle entrate contributive .

#### 1.6.17.2 Le risorse umane

PUGLIA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	494,70	365,69	501,89	357,90	1,5	-2,1
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	312,24	234,60	309,93	229,24	-0,7	-2,3
ENTRATE	412,62	299,92	411,08	294,85	-0,4	-1,7
RISORSE UMANE	30,68	22,44	30,84	22,07	0,5	-1,6
FORMAZIONE	0,00	0,00	0,00	0,00		
INFORMATICA	21,78	15,48	33,80	15,10	55,2	-2,5
APPROVVIGIONAMENTI	56,31	40,19	56,66	39,95	0,6	-0,6
ATTIVITA' DI SUPPORTO	433,53	327,55	438,89	322,99	1,2	-1,4
totale	1.761,86	1.305,87	1.783,09	1.282,10	1,2	-1,8
totale processi primari	1.219,56	900,21	1.222,90	881,99	0,3	-2,0
totale processi abilitanti + ausiliari	542,30	405,66	560,19	400,11	3,3	-1,4
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	1.655,12	1.222,74	1.652,95	1.201,04	-0,1	-1,8

IMPEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR%
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	73,94%	73,86%	-0,1
incidenza abilitanti (ABC)	7,66%	7,72%	0,8

La Direzione regionale per la Puglia, prevede un incremento della forza equivalente (FTE) pari all’1,2%. Per l’anno 2009 si propone

un'ottimizzazione delle risorse, tenendo conto dei carichi di lavoro nei processi.

Il parametro di efficienza relativo all'incidenza percentuale del personale ABC impiegato nelle attività dei processi abilitanti risulta in linea con le indicazioni nazionali.

### 1.6.17.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 4,3%. L'incremento più consistente interesserà l'area delle prestazioni pensionistiche con un aumento del 6,3%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	49,15	52,26	6,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	84,23	86,31	2,5
ENTRATE	100,42	105,32	4,9
processi primari	75,37	78,85	4,6
globale di sede	55,49	57,90	4,3

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita dell' 1,62%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
PUGLIA	1,62%	4,34%	4,61%	6,32%	2,47%	4,88%	-1,10%	-1,82%	0,00%	-0,76%

#### 1.6.17.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 7,54% L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+ 10,06%)

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
PUGLIA	7,54%	10,06%	7,90%	5,78%

#### 1.6.17.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-3,3%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,9%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Puglia	207.685	83.758	203.743	-1,9%	81.017	-3,3%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,07.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
PUGLIA	7,54%	1,62%	1,05	-1,90%	1,07

#### 1.6.18 Direzione regionale per la Basilicata

La Direzione Regionale Basilicata, in attuazione delle linee guida per l'attività di produzione per l'anno 2009, ha predisposto un piano di produzione tenendo conto della realtà regionale e di particolari situazioni rilevate presso le strutture presenti sul territorio.

## 1.6.18.1 I volumi di produzione

BASILICATA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		37.616	37.594	-0,1
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	31.056	30.862	-0,6
	FONDI SPECIALI	155	149	-4,3
	FONDO FERROVIE	0	0	-
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	3.457	3.397	-1,7
	INVALIDI CIVILI	2.852	3.090	8,3
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		42.180	42.549	0,9
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	7.947	8.359	5,2
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	2.362	2.380	0,8
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	27.590	27.529	-0,2
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	4.281	4.281	0,0
ENTRATE		69.102	73.352	4,8
	AZIENDE CON DIPENDENTI	53.907	54.972	3,0
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	3.850	3.867	0,5
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	8.701	11.919	20,3
	AUTONOMI AGRICOLI	2.645	2.594	-1,9
	processi primari	148.898	153.495	2,5

La regione Basilicata ha formulato per il 2009 un piano che prevede un incremento complessivo di produzione omogeneizzata pari al 2,5%. Tale incremento è la risultante di un piano che mantiene pressoché inalterata la produzione omogeneizzata del processo assicurato pensionato non prevedendosi, al momento, sensibili variazioni nella domanda e considerando la sufficiente correttezza dei vari prodotti/servizi.

La regione propone invece un consistente incremento (+ 4,8%) della produzione omogeneizzata del processo soggetto contribuente e un leggero incremento (+ 0,9%) della produzione omogeneizzata del processo prestazioni a sostegno del reddito.

In particolare, l'incremento della produzione omogeneizzata del processo soggetto contribuente proposto dalla Regione tiene conto di obiettivi di rilevante natura strategica, come l'incremento delle entrate contributive e il miglioramento del recupero dei crediti.

#### 1.6.18.2 Le risorse umane

BASILICATA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	101,42	68,66	93,8	65,49	-7,5%	-4,6%
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	56,25	45,64	56,25	45,64	0,0%	0,0%
ENTRATE	83,23	62,22	88,03	64,82	5,8%	4,2%
RISORSE UMANE	10,7	7,8	9,7	6,8	-9,3%	-12,8%
FORMAZIONE	0	0	0	0		
INFORMATICA	6	3,68	5	2,68	-16,7%	-27,2%
APPROVVIGIONAMENTI	7,12	4,58	6,12	3,58	-14,0%	-21,8%
ATTIVITA' DI SUPPORTO	87,28	67,82	85,24	66,82	-2,3%	-1,5%
totale	352	260,4	344,14	255,83	-2,2%	-1,8%
totale processi primari	240,9	176,52	238,08	175,95	-1,2%	-0,3%
totale processi abilitanti + ausiliari	111,1	83,88	106,06	79,88	-4,5%	-4,8%
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	327,1	234,83	319,99	231,26	-2,2%	-1,5%

	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
IMPIEGO RISORSE			
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	74,31%	75,52%	1,6
incidenza abilitanti (ABC)	7,33%	6,19%	-15,6

La direzione regionale Basilicata, nell'ottica di una razionalizzazione degli adempimenti strumentali volta a perseguire l'obiettivo di una concreta riduzione dei costi delle varie transazioni amministrative e contabili, ha accentrato in ambito regionale la gestione della quasi generalità delle attività di economato della sede di Potenza, nonché la gestione di tutti gli interventi di manutenzione ordinaria in precedenza affidata anche alle due sedi della regione.

Tenendo conto delle concrete esigenze dei settori produttivi in relazione ai piani formulati e agli indici di produttività previsti, viene ipotizzato un progressivo spostamento di personale in forza ai processi abilitanti all'area delle entrate. Il piano proposto prevede anche un "alleggerimento", seppure limitato, del processo assicurato pensionato, sempre a favore del processo soggetto contribuente.

#### 1.6.18.3 L'efficienza

Gli indici di produttività previsti per l'anno 2009 ed assegnati a ciascuna delle due direzioni provinciali della regione sono stati definiti tenendo conto della loro collocazione rispetto alla produttività media regionale desumibile dal consuntivo 2008 e dell'incremento di produzione ipotizzata, che – in ambito regionale – è pari al 4,7%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	45,66	47,84	4,8
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	77,02	77,69	0,9
ENTRATE	92,55	94,30	1,9
processi primari	70,29	72,70	3,4
globale di sede	52,84	55,31	4,7

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita programmata per l'anno 2009 pari al 4,50%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
BASILICATA	4,50%	4,68%	3,42%	4,78%	0,88%	1,89%	4,32%	0,53%	0,63%	15,60%

#### 1.6.18.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 4,54%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+9,24%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
BASILICATA	4,54%	9,24%	1,88%	3,46%

#### 1.6.18.5 I progetti regionali di miglioramento

Nel definire specifici progetti regionali finalizzati al superamento delle problematiche gestionali che sono alla base delle criticità tipiche delle strutture della regione, la Direzione regionale Basilicata ha inteso privilegiare prodotti e servizi dell'area delle entrate, ritenendo in tal

modo di coniugare le esigenze scaturenti dall'analisi delle situazioni di maggiore criticità rilevate presso le strutture territoriali, con i principali obiettivi di carattere strategico dell'Istituto.

In quest'ottica, vengono proposti tre progetti di miglioramento, tutti riferiti al soggetto contribuente ovvero il Progetto "Dilazioni da cartelle esattoriali", il Progetto "Abbattimento giacenze illeciti penali ex art. 2 legge 638/83" e il Progetto "Gestione note di rettifica passive".

#### 1.6.18.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-3,3%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,7%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Basilicata	37.752	12.771	37.127	-1,7%	12.352	-3,3%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,06.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
BASILICATA	4,54%	4,50%	1,05	-1,66%	1,06

### 1.6.19 Direzione regionale per la Calabria

La Direzione regionale Calabria, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione dopo aver effettuato un'analisi delle giacenze e delle criticità sul territorio.

#### 1.6.19.1 I volumi di produzione

CALABRIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		139.988	141.157	0,8
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	91.520	91.687	0,2
	FONDI SPECIALI	907	907	0,0
	FONDO FERROVIE	520	520	0,0
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	23.743	24.556	3,4
	INVALIDI CIVILI	13.068	13.257	1,4
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		171.486	174.739	1,9
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	82.271	82.374	0,1
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	14.575	14.575	0,0
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	54.789	54.789	0,0
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	19.851	23.001	15,9
ENTRATE		187.548	208.267	11,0
	AZIENDE CON DIPENDENTI	123.197	142.591	15,7
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	35.532	36.103	1,6
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	23.626	24.380	3,2
	AUTONOMI AGRICOLI	5.193	5.193	0,0
processi primari		499.022	524.163	5,0

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto delle stagionalità produttive, del trend di pervenuto e del completamento del programma di pieno smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

La Direzione regionale Calabria prevede di realizzare un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari al 5%. La crescita maggiore è prevista per l'area entrate con un aumento dell'11%. Tali volumi rispettano il programma avviato nel 2006 orientato allo smaltimento delle giacenze eccedenti i livelli fisiologici. Si prevede, infatti, una drastica riduzione delle giacenze nell'area Entrate, con lo smaltimento di note di rettifica passive per 14.000 pezzi, di rimborsi per 25.000 pezzi e di note di rettifica attive per altri 5.000 pezzi.

Per i processi Assicurato Pensionato e Prestazioni a Sostegno del Reddito i volumi di produzione si attestano su quelli dell'anno 2008, in quanto le giacenze, tranne qualche eccezione, sono già a livelli fisiologici. Pertanto, in tali processi l'attività sarà incentrata a migliorare ulteriormente la qualità del servizio.

#### 1.6.19.2 Le risorse umane

CALABRIA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	365,58	271,10	364,65	264,10	-0,3	-2,6
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	240,28	179,65	239,12	179,65	-0,5	0,0
ENTRATE	261,79	191,75	276,78	204,75	5,7	6,8
RISORSE UMANE	24,76	18,82	23,43	15,82	-5,4	-15,9
FORMAZIONE						
INFORMATICA	36,58	26,66	37,48	26,66	2,5	0,0
APPROVVIGIONAMENTI	36,64	26,56	34,10	23,56	-6,9	-11,3
ATTIVITA' DI SUPPORTO	329,68	250,79	332,08	250,79	0,7	0,0
totale	1.295,31	965,33	1.307,64	965,33	1,0	0,0
totale processi primari	867,65	642,50	880,55	648,50	1,5	0,9
totale processi abilitanti + ausiliari	427,66	322,83	427,09	316,83	-0,1	-1,9
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	1.187,00	877,87	1.194,41	877,87	0,6	0,0

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	73,01%	73,69%	0,9
incidenza abilitanti (ABC)	8,61%	7,92%	-8,0

La Direzione regionale prevede un sostanziale mantenimento della forza equivalente (FTE) ed un incremento dello 0,9% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

In particolare, si avrà uno spostamento verso l'area Entrate di circa 13 unità, di cui 7 provenienti dal processo Assicurato Pensionato e 6 dai processi abilitanti.

#### 1.6.19.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 5%. L'incremento più significativo interesserà l'area delle entrate, per la quale si prevede una crescita del 4%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	43,03	44,54	3,5
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	79,55	81,06	1,9
ENTRATE	81,51	84,76	4,0
processi primari	64,72	67,36	4,1
globale di sede	47,37	49,76	5,0

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza si prevede in aumento del 3,60%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
CALABRIA	3,60%	5,04%	4,07%	3,51%	1,90%	4,00%	2,15%	0,00%	0,69%	7,92%

#### 1.6.19.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 7,06%. L'incremento previsto più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+9,24%).

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
CALABRIA	7,06%	9,24%	6,88%	5,70%

#### 1.6.19.5 I progetti regionali di miglioramento

La regione Calabria ritiene di dover richiedere un particolare impegno alle Direzioni territoriali per il conseguimento dei seguenti obiettivi:

- conto GPA 51099: contabilizzazione globale dei valori sospesi nei conti di transito che rappresentano somme incassate e non ancora ripartite con un abbattimento della giacenza del 20%;
- area legale contenzioso:
  - o riduzione pagamento degli interessi legali (-10%);
  - o riduzione dei crediti ancora giacenti presso gli uffici legali dell'istituto (-10%);
- prestazioni pensionistiche:
  - o riduzione del 10% delle giacenze, accompagnata da una reingegnerizzazione del processo di liquidazione delle pensioni, anticipando l'aggiornamento del conto assicurativo per le posizioni interessate al pensionamento;
  - o sistemazione delle posizioni assicurative della gestione separata, con riduzione del 10% delle giacenze;
  - o consolidamento delle prassi operative (100%) per convenzioni internazionali e invalidi civili;
- prestazioni a sostegno del reddito: 95% liquidazione DSO entro 30 gg.;
- soggetto contribuente:
  - o abbattimento della giacenza delle note di rettifica attive (-30%);
  - o diminuzione della giacenza per la Gestione degli F24 errati (-20%);
  - o abbattimento dei tempi di contabilizzazione delle inadempienze, in modo da diminuire le partite anomale, con diminuzione della giacenza pari al 20%.

#### 1.6.19.6 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-1,7%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 1,2%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Calabria	132.080	48.394	130.480	-1,2%	47.548	-1,7%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,07.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 5%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
CALABRIA	7,06%	3,60%	1,05	-1,21%	1,07

#### 1.6.20 Direzione regionale per la Sicilia

La Direzione regionale Sicilia, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione secondo il principio di migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.20.1 I volumi di produzione

SICILIA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		237.016	224.289	-5,4
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	191.240	179.457	-6,2
	FONDI SPECIALI	1.832	1.792	-2,2
	FONDO FERROVIE	1.547	689	-55,4
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	17.771	17.535	-1,3
	INVALIDI CIVILI	21.721	21.846	0,6
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		242.601	235.088	-3,1
	DIMINUIZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	69.025	77.467	12,2
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	21.504	19.544	-9,1
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	122.900	112.065	-8,8
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	29.172	26.012	-10,8
ENTRATE		592.397	616.285	4,0
	AZIENDE CON DIPENDENTI	398.630	444.341	11,5
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	69.764	68.253	-2,2
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	110.242	89.476	-18,8
	AUTONOMI AGRICOLI	13.762	14.214	3,3
processi primari		1.072.015	1.075.662	0,3

I volumi di produzione ipotizzati tengono conto delle stagionalità produttive, del trend di pervenuto e del completamento del programma di pieno smaltimento delle giacenze eccedenti i valori fisiologici.

La Direzione regionale Sicilia prevede di realizzare un incremento di produzione complessiva, rispetto al preconsuntivo 2008, pari allo 0,3%. La crescita maggiore si concentra nell'area entrate, ove è previsto un incremento del 4%.

## 1.6.20.2 Le risorse umane

SICILIA	risorse – complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza	forza eq.eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	589,36	435,95	560,39	431,54	-4,9	-1,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	389,86	290,13	385,27	300,28	-1,2	3,5
ENTRATE	535,26	397,03	514,46	400,99	-3,9	1,0
RISORSE UMANE	55,90	42,40	52,39	36,22	-6,3	-14,6
FORMAZIONE						
INFORMATICA	51,06	39,64	37,66	28,07	-26,2	-29,2
APPROVVIGIONAMENTI	57,76	43,91	35,75	23,84	-38,1	-45,7
ATTIVITA' DI SUPPORTO	553,94	436,06	529,81	409,83	-4,4	-6,0
totale	2.233,14	1.685,12	2.115,73	1.630,78	-5,3	-3,2
totale processi primari	1.514,48	1.123,11	1.460,12	1.132,82	-3,6	0,9
totale processi abilitanti + ausiliari	718,66	562,01	655,61	497,96	-8,8	-11,4
totale al netto di isp.vig. – inf.svil. – cmv	2.055,87	1.535,03	1.937,78	1.494,37	-5,7	-2,6
forza eq.eff. = forza a risorse equiv. – uscite + entrate						

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	72,60%	75,24%	3,6
incidenza abilitanti (ABC)	9,97%	7,70%	-22,8

La Direzione regionale prevede, a fronte di una flessione (-5,3%) della forza equivalente (FTE), un incremento del 3,6% della presenza del personale ABC nei processi primari, attraverso uno spostamento dai processi abilitanti.

Un ulteriore spostamento interesserà alcune risorse dal processo assicurato-pensionato a vantaggio dei processi prestazioni a sostegno del reddito ed entrate.

### 1.6.20.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita del 3,1%. In particolare l'area entrate cresce del 3%.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	45,31	43,31	-4,4
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	69,68	65,24	-6,4
ENTRATE	124,34	128,07	3,0
processi primari	79,54	79,13	-0,5
globale di sede	58,20	59,98	3,1

L'andamento complessivo dell'indicatore sintetico di efficienza prevede un incremento del 4,58%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
SICILIA	4,58%	3,07%	-0,52%	-4,40%	-6,37%	3,00%	6,10%	0,33%	0,97%	22,77%

### 1.6.20.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità (efficacia) dei processi primari per la regione cresce complessivamente del 7,73%. L'incremento previsto

più significativo si riferisce all'area Assicurato Pensionato (+14,01%) e all'area delle Entrate (+7,24%). In linea con le direttrici di sviluppo per l'anno 2009, favoriranno tale incremento qualitativo da un lato, il miglioramento dei processi organizzativi e di lavorazione che prevedono output per l'utenza esterna; dall'altro, il consolidamento delle prassi operative finalizzate alla regolarità contributiva delle aziende, alla crescita di efficacia della vigilanza, alla contrazione globale dei valori sospesi nei conti di transito.

Peraltro, anche l'area delle Prestazioni a Sostegno del Reddito migliorerà qualitativamente del 2,70%, attraverso un particolare impegno sul fronte dei tempi di liquidazione delle prestazioni ed un contestuale affinamento delle procedure.

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
SICILIA	7,73%	14,01%	2,70%	7,24%

#### 1.6.20.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-4,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,4%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Sicilia	239.368	78.440	233.642	-2,4%	75.234	-4,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,09.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 6%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
SICILIA	7,73%	4,58%	1,06	-2,39%	1,09

#### 1.6.21 Direzione regionale per la Sardegna

La Direzione regionale Sardegna, sulla base di quanto espresso nelle Linee Guida Gestionali per l'anno 2009, ha elaborato un'ipotesi di piano di produzione secondo il principio di consolidare e migliorare gli obiettivi fissati già nei due anni precedenti.

## 1.6.21.1 I volumi di produzione

SARDEGNA		PRODUZIONE		
processo	area	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE		90.928	90.937	0,0
	CONTO ASSICURATO / PENSIONATO	73.928	74.766	1,1
	FONDI SPECIALI	626	625	-0,2
	FONDO FERROVIE	288	118	-59,1
	CONVENZIONI INTERNAZIONALI	4.823	4.177	-13,4
	INVALIDI CIVILI	10.104	10.104	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO		87.015	87.831	0,9
	DIMINUZIONE CAPACITA' LAVORATIVA	13.502	13.502	0,0
	SOSTEGNO DEL REDDITO FAMILIARE	7.496	7.496	0,0
	CESSAZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	63.259	64.076	1,3
	CESSAZIONE DEL RAPP.LAV.AGRICOLTURA	2.758	2.758	0,0
ENTRATE		178.779	185.581	3,8
	AZIENDE CON DIPENDENTI	121.752	127.898	5,1
	AZIENDE AGRICOLE CON DIPENDENTI	9.990	10.031	0,4
	AUTONOMI E PARASUBORDINATI	41.089	41.705	1,5
	AUTONOMI AGRICOLI	5.947	5.947	0,0
	processi primari	356.721	364.350	2,1

Nel 2009 la Sardegna prevede un aumento dei volumi di produzione pari al 2,1%. L'aumento riguarda in modo particolare l'area delle entrate (3,8%).

In linea con le direttrici di sviluppo per l'anno 2009, saranno poste in essere azioni volte all'incremento delle entrate contributive, consolidando prassi operative finalizzate alla regolarità contributiva delle aziende, e al miglioramento del recupero dei crediti.

## 1.6.21.2 Le risorse umane

SARDEGNA	risorse - complessive					
	CONSUNTIVO 2008		PIANO 2009		VAR. %	
	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza	forza eq. eff.	presenza
sedi provinciali						
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	220,16	159,32	225,63	159,35	2,5	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	144,88	111,7	139,86	112,75	-3,5	0,9
ENTRATE	210,59	156,61	216,41	162,59	2,8	3,8
RISORSE UMANE	17,34	13,97	16,5	12,12	-4,8	-13,2
FORMAZIONE	0	0	0	0		
INFORMATICA	11,48	10,1	12,48	8,1	8,7	-19,8
APPROVVIGIONAMENTI	17,57	13,78	19,07	12,78	8,5	-7,3
ATTIVITA' DI SUPPORTO	175,63	146,88	186,36	155,08	6,1	5,6
totale	797,65	612,36	816,31	622,77	2,3	1,7
totale processi primari	575,63	427,63	581,9	434,69	1,1	1,7
totale processi abilitanti + ausiliari	222,02	184,73	234,41	188,08	5,6	1,8
totale al netto di isp.vig. - inf.svil. - cmv	738,97	558,92	752,5	566,63	1,8	1,4

IMPIEGO RISORSE	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
presenza ABC processi primari / presenza ABC sede	75,17%	75,66%	0,7
incidenza abilitanti (ABC)	8,94%	8,00%	-10,4

La Direzione regionale per la Sardegna prevede un incremento della forza equivalente (FTE) pari a 2,3% ed una razionalizzazione nell'impiego delle risorse umane, attraverso la diminuzione dell'incidenza dei processi abilitanti che giungerà all'8%.

Si conferma l'impegno nell'area delle entrate, per la quale è previsto un incremento della forza del 2,8% e della presenza del 3,8%.

## 1.6.21.3 L'efficienza

Sul versante della produttività, lo standard globale di sede evidenzia una crescita pari allo 0,7%.

Il sostanziale mantenimento dei livelli di produttività dei tre processi primari sui livelli dell'anno precedente, tenderà al consolidamento di prassi operative finalizzate al raggiungimento di più elevati standard qualitativi.

AREA	PRODUTTIVITA'		
	CONSUNTIVO 2008	PIANO 2009	VAR. %
PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	47,56	47,56	0,0
PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	64,92	64,92	0,0
ENTRATE	95,13	95,12	0,0
processi primari	69,52	69,85	0,5
globale di sede	53,19	53,58	0,7

L'andamento dell'indicatore sintetico di efficienza mostra una crescita del 2,12%.

	INDICATORE SINTETICO DI EFFICIENZA	INDICE PRODUTTIVITA' GLOBALE DI SEDE	INDICE PRODUTTIVITA' PROCESSI PRIMARI	PRODUTTIVITA' ASSIC/ PENSIONATO	PRODUTTIVITA' SOSTEGNO AL REDDITO	PRODUTTIVITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE	INDICATORE IMPIEGO RISORSE	% PRESENZA/ FORZA	% FORZA PRIMARI SU TOTALE FORZA	INCIDENZA FORZA ABILITANTI SU TOTALE
SARDEGNA	2,12%	0,75%	0,48%	-0,01%	0,00%	-0,01%	3,49%	1,74%	0,04%	10,44%

#### 1.6.21.4 L'efficacia

L'indicatore sintetico di qualità dei processi primari cresce complessivamente del 5,21% rispetto al consuntivo 2008. La crescita più significativa è programmata per l'area Assicurato Pensionato (+7,23%)

Variazione % della qualità del servizio nei processi primari

	INDICATORE SINTETICO DI QUALITA' PROCESSI PRIMARI	INDICATORE QUALITA' ASSICURATO PENSIONATO	INDICATORE DI QUALITA' SOSTEGNO AL REDDITO	INDICATORE DI QUALITA' SOGGETTO CONTRIBUENTE
SARDEGNA	5,21%	7,23%	0,37%	6,48%

#### 1.6.21.5 L'economicità

Il Budget economico per l'anno 2009, in allegato 3, mostra una significativa contrazione dei costi discrezionali (-5,1%) a fronte di una riduzione complessiva dei costi di gestione pari al - 2,4%.

	2008		2009			
	Totale	di cui Discrezionali	Totale	var % vs 2008	di cui Discrezionali	var % vs 2008
Sardegna	86.296	26.237	84.207	-2,4%	24.902	-5,1%

In termini di economicità, pertanto, la Direzione regionale mostra un indicatore pari a 1,06.

Infatti, a fronte di una riduzione dei costi la Direzione regionale prevede un incremento delle performance pari a circa il 4%, come media tra gli obiettivi di efficienza ed efficacia.

	Scostamenti % Risultato			Scostamenti % Costi	Indice di economicità 2009
	Efficacia	Efficienza	Totale	Costi Totali	
SARDEGNA	5,21%	2,12%	1,04	-2,42%	1,06

## 2. Metodologia di formulazione per le previsioni finanziarie, economiche e patrimoniali

### 2.1 Metodologia di formulazione delle previsioni finanziarie

Le valutazioni finanziarie concernenti le entrate e le uscite per l'esercizio 2009 sono state formulate sulla base di un processo di programmazione e budget che ha visto coinvolti i centri di responsabilità di primo livello dell'Istituto.

Più nel dettaglio, le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di tipo istituzionale discendono dai dati contabili disponibili e dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni contenute nel Preventivo finanziario con riferimento alle poste di funzionamento sono state individuate su proposta delle singole Direzioni centrali titolari di budget finanziario.

#### 2.1.1 La previsione delle risorse finanziarie connesse all'attività istituzionale

L'elaborazione delle previsioni finanziarie 2009 è stata effettuata sulla base di una consolidata metodologia attuariale che tiene conto sia di

elementi gestionali sia dell'andamento delle variabili macro-economiche e sociali del Paese.

I modelli di calcolo sottostanti le proiezioni dei flussi contabili delle singole gestioni tengono conto delle più recenti indicazioni di carattere statistico, amministrativo e contabile disponibili e, in linea generale:

- del quadro normativo regolante le prestazioni ed il finanziamento;
- delle caratteristiche strutturali della popolazione assicurata e pensionata;
- di ipotesi tecniche riguardanti le modalità di accesso ai diversi tipi di prestazioni, con particolare riguardo alla propensione al pensionamento degli attivi, nonché di ipotesi demografiche riguardanti la mortalità, invalidità ed altri eventi.

In considerazione, poi, del carattere evolutivo delle fondamentali grandezze economiche che sono alla base di contributi e prestazioni, i modelli di calcolo operano in condizioni "dinamiche" e sono impostati sulla base di previsioni macroeconomiche in grado di riassumere l'evoluzione futura dei principali parametri - P.I.L., inflazione, occupazione e retribuzioni - che direttamente o indirettamente influenzano i conti dell'Istituto.

Relativamente a questo ultimo aspetto, per la stesura del Bilancio preventivo per l'anno 2009, le proiezioni delle entrate per contributi ed uscite per prestazioni si fondano sul Documento di Programmazione Economico-Finanziaria per gli anni 2009-2013 illustrativo, per il medio periodo, dello scenario tendenziale dell'economia in cui si muove la finanza pubblica nonché sulla legge 6 agosto 2008, n. 133 recante disposizioni per lo sviluppo economico del paese, la semplificazione, la competitività e la stabilizzazione della finanza pubblica.

## 2.1.2 La previsione delle risorse finanziarie di funzionamento

L'elaborazione delle previsioni finanziarie di funzionamento 2009 è stata effettuata dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio, in relazione alle attività programmate per il 2009. Tali previsioni iniziali sono poi state validate/modificate in funzione delle misure fissate nel titolo III della legge 6 agosto 2008, n. 133 dedicato alla stabilizzazione della finanza pubblica e riguardanti il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica.

## 2.2 Metodologia di formulazione delle previsioni economiche

Nell'ambito del processo di programmazione e budget 2009, sono state formulate le valutazioni economiche concernenti i proventi ed costi di gestione dell'Istituto.

Più nel dettaglio, le previsioni economiche afferenti l'area istituzionale discendono, in relazione alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle elaborazioni statistico-attuariali formulate in riferimento alle singole gestioni istituzionali amministrate dall'Istituto.

Le previsioni afferenti l'area del funzionamento discendono, in riferimento alle poste di diretta derivazione finanziaria, dalle proposte elaborate dai centri di responsabilità titolari di capitoli di bilancio afferenti l'area del funzionamento.

Le valutazioni economiche inerenti le poste senza manifestazione finanziaria (accantonamenti alle riserve tecniche, ratei e risconti su contributi e prestazioni, ecc.), sono state formulate dalla Direzione centrale finanza contabilità e bilancio a livello di Istituto.

### 2.2.1 Il processo di costruzione del Budget economico

Il budget economico è stato elaborato prendendo a riferimento lo schema e le voci di costo del conto economico, che dai budget dei CdR di I livello, per aggregazioni successive, ha determinato i budget

delle UPB e dell'Istituto, così come previsto dal DPR 97/2003 e dal Regolamento di amministrazione e contabilità.

Nella formulazione del budget economico si distinguono le risorse in tre tipologie: costi vincolati, costi discrezionali, costi variabili parametrici.

I costi vincolati sono relativi a risorse già disponibili indipendentemente dalla domanda ad essa relativa. Queste risorse non possono essere ridotte nel caso in cui la domanda risulti inferiore alla capacità messa a disposizione dalle risorse impegnate. Tuttavia, l'azione manageriale, attraverso la gestione delle risorse disponibili, può incidere in modo significativo sul loro "rendimento" e sulla relativa efficienza economica.

I costi discrezionali sono i costi riferiti a quelle risorse la cui disponibilità/consumo, indipendentemente dalla diversa unità che gestisce finanziariamente l'impegno di spesa, dipendono discrezionalmente dal dirigente del Centro di responsabilità, sulla base di una valutazione manageriale, ai fini del raggiungimento degli obiettivi fissati.

I costi parametrici sono, invece, quei costi proporzionalmente collegati ai volumi di attività. Esiste cioè una relazione diretta fra la dimensione di tali costi assorbiti dalla produzione ed i volumi di attività realizzata nel periodo.

Nell'ambito della determinazione dei budget economici dei singoli Centri di Responsabilità la quantificazione delle previsioni di costi è stata effettuata in maniera distinta a seconda della tipologia di costo.

In particolare,

- per i costi vincolati, si è proceduto ad una ripartizione per destinazione delle previsioni dei costi determinate a livello Centrale dai CdR responsabili della spesa;
- per i costi discrezionali le previsioni sono state elaborate autonomamente da ogni CdR andando a considerare la

previsione dell'effettivo assorbimento di risorse da parte delle strutture anche in funzione di valutazioni di congruità sulla base di specifici indicatori di economicità;

- per i costi parametrici la previsione è stata ancorata ai volumi di produzione elaborati nell'ambito degli specifici piani delle Direzioni regionali.

Rispetto alle previsioni dei costi discrezionali si è proceduto a verificare, in fase di negoziazione e di riconciliazione, la copertura finanziaria del totale delle previsioni economiche così elaborate, allineando queste ultime al totale delle spese di funzionamento riportate nel preventivo finanziario.

### 2.2.2 L'indicatore di economicità

Per la valutazione dell'economicità ci si avvale del sistema di contabilità analitica che costituisce uno strumento di controllo dei costi e di verifica dell'economicità della gestione ai vari livelli organizzativi.

La misurazione dell'economicità della gestione viene effettuata sulla base di un apposito "indicatore di economicità" le cui determinanti sono rappresentate:

- dalla valutazione delle "performance" del Centro di responsabilità in termini di efficacia ed efficienza;
- e della relativa % di scostamento delle performance rispetto all'anno precedente, attraverso la seguente formula:

$$\begin{array}{rcccl}
 & & \% \text{ di scostamento} & & \% \text{ di scostamento} \\
 & & 2009/2008 \text{ degli} & + & 2009/2008 \text{ degli} \\
 \% \text{ di scostamento} & & \text{indicatori di efficacia} & & \text{indicatori di} \\
 2009/2008 \text{ della} & = & & & \text{efficienza} \\
 \text{performance} & & & & \\
 & & \hline
 & & & & 2
 \end{array}$$

Queste valutazioni sulle performance del CdR sono ulteriormente integrate con valutazioni di tipo economico basate sull'analisi degli

scostamenti dei costi di gestione rispetto all'anno precedente, attraverso la seguente formula:

$$\begin{array}{l} \text{\% di} \\ \text{scostamento} \\ \text{2009/2008 dei} \\ \text{costi di gestione} \end{array} = \frac{\text{Totale costi diretti consuntivati nel conto economico 2009 del CdR}}{\text{Totale costi diretti consuntivati nel conto economico 2008 del CdR}}$$

Pertanto, l'indicatore di economicità viene calcolato attraverso la relazione dei due scostamenti: performance e costi di gestione.

$$\begin{array}{l} \text{Indicatore} \\ \text{di} \\ \text{Economicita'} \end{array} = \frac{\text{\% di scostamento della performance}}{\text{\% di scostamento dei costi di gestione}}$$

Le risultanze dell'indicatore individuato rappresentano un elemento per valutare la coerenza della gestione economica, rispetto al budget ed ai dati storici per i costi, e rispetto alle attività programmate per i risultati raggiunti. Pertanto, se l'indicatore di economicità risulta:

> 1	Il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo è più che proporzionale rispetto all'utilizzo delle risorse impiegate.
= 1	Il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo è esattamente in linea con l'utilizzo delle risorse impiegate.
< 1	Il beneficio atteso dal raggiungimento dell'obiettivo non soddisfa il criterio dell'economicità rispetto all'utilizzo delle risorse impiegate.

Lo scostamento di "performance" a livello nazionale, come media tra le percentuali di scostamento degli indicatori di efficacia e di efficienza, si posiziona su un valore pari a 1,05.

Con riferimento ai costi, il calcolo dell'economicità è stato limitato ai soli "costi discrezionali" rappresentati nel prospetto "Budget Economico 2009" (allegato) lo scostamento medio rispetto al preconsuntivo 2008 ed al consuntivo 2007 è pari a -2,81%.

## 2.3 Metodologia di formulazione delle previsioni patrimoniali

Le valutazioni patrimoniali concernenti le attività e le passività per l'esercizio 2009 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 2009.

L'aggregazione delle previsioni sulle gestioni ha portato alla formulazione del presunto stato patrimoniale generale.

## Linee guida gestionali per l'anno 2009



## QUADRO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 - 2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CDR responsabili delle linee guida gestionali	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2009	CDR responsabili del programma obiettivo
1.1	La Reingegnerizzazione dei processi	1.1.1	Reingegnerizzazione dei processi primari	DC Organizzazione	1.1.1.1	Sviluppo dei sistemi gestionali, semplificazione e automazione dei sistemi amministrativo-contabili con riferimento ai processi istituzionali	DC Organizzazione DC Sistemi informativi e tecnologici
					1.1.1.2	Integrazione delle banche dati informatiche	DC Sistemi Informativi e tecnologici
					1.1.1.3	Sviluppo di modelli di integrazione generalizzabili e altamente parametrabili per conseguire la completa fruibilità dei dati trasversali alle aree applicative fra il dominio istituzionale e quello contabile e di controllo	DC Sistemi Informativi e tecnologici DC Organizzazione DC Bilanci e SF DC Pianificazione e CG DC Risorse strumentali
					1.1.1.4	Reingegnerizzazione funzionale in ottica di riorganizzazione dei flussi operativi e procedurali	DC Organizzazione DC Risorse umane DC Pianificazione e CG
		1.1.2	Reingegnerizzazione dei processi abilitanti	DC Risorse strumentali	1.1.2.1	Sviluppo del sistema di fatturazione elettronica e di gestione dei contratti	DC Sistemi Informativi DC Risorse Strumentali
					1.1.2.2	Accentramento delle funzioni logistico-strumentali ed amministrativo-contabili e sviluppo dei sistemi informativi di supporto	DC Sistemi Informativi e tecnologici DC Risorse Strumentali DC Organizzazione
					1.1.2.3	Costituzione di una centrale unica acquisti	DC Risorse Strumentali
1.2	Assetto organizzativo e ottimizzazione delle risorse (Legge 133/2008)	1.2.1	Realizzazione del nuovo modello di gestione manageriale per processi attraverso la revisione dell'assetto organizzativo e la riqualificazione del personale	DC Organizzazione	1.2.1.1	Analisi e revisione del modello organizzativo sulla base delle risultanze del piano strategico e del nuovo modello dei processi	DC Organizzazione DC Risorse Umane
					1.2.1.2	Riduzione del contingente di personale adibito allo svolgimento di compiti logistico-strumentali e di supporto in misura non inferiore al 10% con contestuale riallocazione delle risorse nelle funzioni di produzione ed erogazione dei servizi	DC Organizzazione DC Risorse Umane
					1.2.1.3	Percorsi mirati alla riqualificazione del personale conseguenti al riassetto organizzativo nonché alla formazione direzionale a supporto della realizzazione del piano strategico di riorganizzazione	DC Organizzazione DC Risorse Umane
		1.2.2	Gestione del turn over nella logica di abbassamento dell'età media del personale e di razionalizzazione della spesa	DC Risorse Umane	1.2.2.1	Introduzione di criteri per l'individuazione e la distribuzione del fabbisogno di professionalità rispondenti all'evoluzione normativa, tecnologica e organizzativa	D.C. Risorse Umane DC Organizzazione DC Pianificazione e CG
					1.2.2.2	Programmazione triennale dei fabbisogni e delle assunzioni in coerenza con gli obiettivi fissati dai documenti di Finanza Pubblica	D.C. Risorse Umane

## Linee guida gestionali per l'anno 2009



## QUADRO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 - 2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CDR responsabili delle linee guida gestionali	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2009	CDR responsabili del programma obiettivo
1.3	Sinergie tra Enti	1.3.1	Avvio dell'implementazione delle sinergie con Enti Pubblici centrali e territoriali anche con riferimento al programma "Reti Amiche"	DC Organizzazione	1.3.1.1	Sviluppo di sinergie con Equitalia e Agenzia delle Entrate per la realizzazione di azioni comuni per il recupero dei crediti, armonizzando protocolli di comunicazione e tempistica degli interventi	DC Entrate
					1.3.1.2	Sviluppo di sinergie con altre istituzioni per il miglioramento della gestione dei flussi contributivi e assicurativi con riferimento alla contabilizzazione delle posizioni creditizie	DC Entrate
		1.3.2	Sviluppo dei piani per la realizzazione delle "Case del Welfare" con Ministero del Lavoro, INAIL, INPDAP	DC Organizzazione	1.3.2.1	Individuazione del modello organizzativo della "Casa del Welfare"	DC Organizzazione
					1.3.2.2	Definizione del piano logistico	DC Risorse Strumentali DC Sistemi Informativi e tecnologici
					1.3.2.3	Predisposizione del piano dei costi	DC Pianificazione e CG DC Sistemi Informativi e tecnologici
		1.4	L'innovazione tecnologica: l'architettura informatica e la digitalizzazione	1.4.1	Revisione dell'architettura informatica del sistema integrato INPS, al fine di rendere più snello e trasparente il sistema informatico dei servizi, conferendo maggiore efficacia alla sua azione	DC Sistemi Informativi e tecnologici	1.4.1.1
1.4.1.2	Sviluppo SPC/VOIP						DC Sistemi Informativi e tecnologici
1.4.1.3	Adeguamento dell'infrastruttura di protezione e sicurezza dei dati						DC Sistemi Informativi e tecnologici
1.4.1.4	Piano di fattibilità per attivare "l'archiviazione sostitutiva" e quella digitale, a partire dalle nuove domande di prestazioni, affiancando al flusso corrente di informazioni di input, che pervengono già in formato telematico, quelle residuali che pervengono ancora nel formato cartaceo, al fine della progressiva eliminazione degli archivi cartacei						DC Sistemi Informativi e tecnologici
1.4.1.5	Ridisegno del processo di Front-end						DC Sistemi Informativi e tecnologici
1.4.2	Reingegnerizzazione del parco applicativo			DC Sistemi Informativi e tecnologici	1.4.2.1	Reingegnerizzazione del parco applicativo in base ad un nuovo paradigma architetturale modulare, aperto ed interconnesso	DC Sistemi Informativi e tecnologici
					1.4.2.2	Riprogettazione del sito internet mediante innovazioni di carattere tecnologico, di navigazione, di contenuti e di servizi	DC Sistemi Informativi e tecnologici

## Linee guida gestionali per l'anno 2009



## QUADRO DEGLI OBIETTIVI STRATEGICI

Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 - 2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CDR responsabili delle linee guida gestionali	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO per l'anno 2009	CDR responsabili del programma obiettivo
1.5	La comunicazione istituzionale	1.5.1	Sviluppo di un piano di comunicazione istituzionale chiaro e fruibile per tutti gli utenti, attuali e potenziali, gli intermediari e gli operatori dell'Istituto	DC Comunicazione	1.5.1.1	Garanzia di una comunicazione contestuale di ogni variazione nel rapporto tra utente ed Istituto	DC Comunicazione
					1.5.1.2	Ottenimento della comunicazione periodica del conto assicurativo e del conto aziende	DC Comunicazione
					1.5.1.3	Adeguate informativa agli intermediari istituzionali in merito alle disposizioni di attuazione delle novità normative emanate dall'Istituto	DC Comunicazione
					1.5.1.4	Divulgazione della rendicontazione sociale ad assicurati, pensionati e soggetti contribuenti, tesa a consolidare un buon rapporto di fiducia tra utenti ed Istituto	DC Comunicazione
1.6	La separazione della spesa previdenziale da quella assistenziale	1.6.1	Puntuale evidenziazione delle poste contabili nell'ambito dei documenti di bilancio	DC Bilanci e servizi fiscali	1.6.1.1	Miglioramento del livello di trasparenza nell'esposizione dei dati di bilancio finalizzato ad una lettura immediatamente percepibile all'esterno dell'entità dei trasferimenti di natura assistenziale a carico dello Stato	DC Bilanci e SF
					1.6.1.2	Esatta individuazione dei costi diretti e indiretti necessari per le erogazioni assistenziali, utilizzando pienamente il sistema di contabilità analitica.	DC Pianificazione e CG
1.7	La governance dell'Istituto	1.7.1	Riassetto della governance dei sistemi di controllo interno	DC Pianificazione e Controllo di Gestione	1.7.1.1	Ridefinizione degli ambiti e dei ruoli, ancora affidati ad una pluralità di attori che spesso sono chiamati a vagliare in termini concomitanti il rispetto della legittimità, del merito e della convenienza economica delle azioni dell'Istituto	Ufficio di Valutazione e CS DC Pianificazione e CG DC Ispettorato centrale e SA
					1.7.1.2	Superamento delle criticità connesse alla dispersione delle responsabilità dirigenziali	Ufficio di Valutazione e CS DC Pianificazione e CG DC Risorse umane
					1.7.1.3	Sviluppo del sistema Enterprise Risk Management (ERM), finalizzato alla gestione "nel continuo" delle varie tipologie di rischio, nonché alla integrazione dei sistemi di controllo interno	Ufficio di Valutazione e CS DC Pianificazione e CG DC Ispettorato centrale e SA
					1.7.1.4	Sviluppo del sistema di governance interna ed esterna e implementazione del modello delle competenze e dei sistemi premianti e di valutazione	Ufficio di Valutazione e CS DC Pianificazione e CG DC Ispettorato centrale e SA
		1.7.2	Riduzione dei tempi di esame dei documenti di bilancio	DC Bilanci e servizi fiscali	1.7.2.1	Analisi "in parallelo" dei documenti, operando un controllo concomitante anziché susseguente all'intera fase di programmazione e budget, che derivi dalla scomposizione della documentazione in segmenti di natura significativa, sia pure trasmessi ai singoli Organi nel formato di bozza	DC Bilanci e SF DC Pianificazione e CG

QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI CONSOLIDAMENTO							
Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 -2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CdR responsabili della linea guida gestionale	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO	CdR responsabili del programma obiettivo
2.1	Politiche di innovazione	2.1.1	Rivisitazione Regolamentare e manutenzione infrastrutturale conseguenti all'attuazione delle linee strategiche dell'Istituto	DC Organizzazione	2.1.1.1	Manutenzione evolutiva software e adeguamento della infrastruttura informatica	DC Sistemi Informativi e tecnologici
					2.1.1.2	Strutturare le procedure amministrative e le politiche di relazione con gli uffici pagatori in funzione della riduzione dei tempi tecnici necessari per il pagamento	DC Bilanci e SF DC Pensioni DC Prestazioni a sostegno del reddito
					2.1.1.3	Evolgere l'impianto di misurazione del valore della produzione verso un sistema focalizzato sulla qualità del processo e del servizio erogato	DC Pianificazione e CG
					2.1.1.4	Sviluppare procedimenti amministrativi e strumentali che favoriscano standardizzazione, supporto e monitoraggio del flusso di lavorazione	DC Organizzazione
					2.1.1.5	Revisione e aggiornamento dei Regolamenti	DC Organizzazione
2.2	Politica delle prestazioni: Centralità del conto assicurativo	2.2.1	Miglioramento e tenuta aggiornata dell'estratto conto di tutti gli assicurati	DC Pensioni	2.2.1.1	Completamento della procedura E-mens per i lavoratori "discontinui" e del conto dei lavoratori iscritti alla gestione separata	DC Entrate DC Sistemi Informativi e tecnologici
					2.2.1.2	Rispetto da parte dell'Istituto di quanto previsto dalla legge 335 del 1995 ed emissione annuale dell'estratto conto individuale	D.C. Pensioni DC Sistemi informativi e tecnologici
					2.2.1.3	Natura certificativa dell'estratto conto rilasciato dall'Istituto con lo scopo di garantire certezza dei diritti per i cittadini e per le imprese	D.C. Pensioni

QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI CONSOLIDAMENTO							
Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 -2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CdR responsabili della linea guida gestionale	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO	CdR responsabili del programma obiettivo
2.3	Politica della legalità: Miglioramento della capacità di riscossione dei contributi, della correttezza contributiva delle aziende	2.3.1	Monitoraggio dei flussi informativi connessi al sistema di mensilizzazione delle denunce (E-MENS) e confronto cumuli con DM	DC Entrate	2.3.1.1	Integrazione modelli DM con modelli E-Mens	DC Entrate DC Sistemi Informativi e tecnologici DC Organizzazione DC Pianificazione e CG
		2.3.2	Vigilanza efficiente ed efficace attraverso il monitoraggio tempestivo delle informazioni	DC Vigilanza Prevenzione e contrasto all'economia sommersa	2.3.2.1	Qualificazione dell'attività ispettiva attraverso lo sviluppo di sinergie con gli Uffici amm.vi e legali dell'Istituto e l'Agenzia delle Entrate, e la valorizzazione della professionalità ed il rafforzamento del corpo ispettivo	DC Vigilanza Prevenzione e contrasto all'economia sommersa
					2.3.2.2	Predisposizione di una procedura per il monitoraggio continuo fino alla fase degli accertamenti per verificare la coerenza tra valore accertato e riscosso	DC Sistemi Informativi e tecnologici
					2.3.2.3	Sviluppo di sinergie con l'Agenzia delle Entrate finalizzate ad assicurare la condivisione degli accertamenti, ad evitare duplicazioni di interventi e a giungere ad una efficace rete di controllo	DC Vigilanza Prevenzione e contrasto all'economia sommersa
		2.3.3	Riorganizzazione interna e telematizzazione delle contribuzioni legate al settore agricolo	DC Entrate	2.3.3.1	Prosecuzione di un piano straordinario imperniato su una specifica Struttura, in attuazione di quanto previsto dalla legge n.81/2006.	DC Entrate
					2.3.3.2	Controllo dell'erogazione della retribuzione contrattuale minima provinciale da parte delle aziende agricole, al fine di conseguire un maggior addebito contributivo	DC Entrate DC Prestazioni a sostegno del reddito
					2.3.3.3	Prosecuzione del piano straordinario di interventi di vigilanza, da realizzarsi in particolare nelle quattro Regioni in cui i fenomeni di evasione ed elusione contributiva e di pratica del lavoro fittizio risultano maggiormente presenti	DC Vigilanza Prevenzione e contrasto all'economia sommersa
2.4	Prestazioni Invalidità Civile	2.4.1	Miglioramento delle prestazioni e dei tempi di definizione delle pratiche relative al settore dell'invalidità civile anche attraverso la riorganizzazione delle funzioni	DC Pensioni	2.4.1.1	Attuazione del programma di "Verifiche straordinarie Invalidità Civile"	DC Pensioni Coordinamento generale medico- legale
					2.4.1.2	Omogeneità del giudizio medico legale su tutto il territorio nazionale Piano per l'incremento delle revisioni	Coordinamento generale medico- legale
					2.4.1.3	Completamento dell'analisi amministrativa per la realizzazione del sistema informativo di gestione dell'invalidità civile	DC Pensioni
					2.4.1.4	Predisposizione di un Piano per la riorganizzazione delle funzioni finalizzato al miglioramento delle prestazioni e tempi di definizione delle pratiche	DC Pensioni

QUADRO DEGLI OBIETTIVI DI CONSOLIDAMENTO							
Cod.	LINEE DI INDIRIZZO 2009 -2011	Cod.	LINEE GUIDA GESTIONALI per l'anno 2009	CdR responsabili della linea guida gestionale	Cod.	PROGRAMMI - OBIETTIVO	CdR responsabili del programma obiettivo
2.5	Riduzione strutturale del contenzioso e recupero crediti	2.5.1	Potenziamento della funzione deflattiva dei ricorsi amministrativi	DC Entrate DC Pensioni DC Prestazioni a sostegno del reddito	2.5.1.1	Ciclo di istruttoria dei ricorsi amministrativi semplificato al fine di assicurarne una rapida definizione	DC Organizzazione
					2.5.1.2	Sistema informatico riprogettato nell'ottica di una "unica linea di processo" che, dalla richiesta della prestazione, attraversando la fase di contenzioso amministrativo, giunga all'area legale per l'eventuale gestione del ricorso giudiziario	DC Sistemi Informativi e tecnologici
					2.5.1.3	Politica formativa mirata verso soggetti che si occupano dell'istruttoria dei ricorsi	DC Risorse Umane
					2.5.1.4	Banca dati centrale creata per il monitoraggio e la classificazione dei ricorsi, che permetta anche un accorpamento degli stessi per tipologia, decisione e soluzione data, in modo da rappresentare un punto di riferimento per i Comitati	DC Entrate DC Pensioni DC Prestazioni a sostegno del reddito
					2.5.1.5	Formule organizzative elaborate al fine dell'abbattimento delle giacenze	DC Organizzazione
		2.5.2	Individuazione di soluzioni idonee alla riduzione del contenzioso giudiziario	DC Entrate DC Pensioni DC Prestazioni a sostegno del reddito	2.5.2.1	Analisi delle fasi "critiche" del flusso del contenzioso per ogni settore, dirette all'adozione di soluzioni per la riduzione dei tempi di definizione delle controversie e della percentuale di soccombenza dell'Istituto	DC Entrate DC Pensioni DC Prestazioni a sostegno del reddito
					2.5.2.2	Monitoraggio costante delle cause seriali predisponendo strumenti idonei a prevenire l'eventuale accumulo	Coordinamento generale legale
					2.5.2.3	Adozione di iniziative e di interventi utili per la rilevazione e la progressiva riduzione dei costi, diretti ed indiretti, del contenzioso attraverso l'utilizzo della contabilità analitica	DC Pianificazione e CG
					2.5.2.4	Rilascio del sistema di collegamento telematico tra aree legali e amministrative ai fini dell'immediatezza e tracciabilità dei passaggi di tutti i documenti	DC Sistemi Informativi e tecnologici
		2.5.3	Abbattimento dei crediti in essere	DC Entrate	2.5.3.1	Abbattimento crediti in gestione agli uffici legali	DC Entrate Coordinamento Generale Legale DC Pianificazione e CG
					2.5.3.2	Predisposizione di un piano straordinario per la gestione corrente delle sospensioni e delle dilazioni su cartelle esattoriali	DC Organizzazione DC Pianificazione e CG

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: PIEMONTE		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	58.247.299,92	19.252.656,43
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	16.888,05	16.888,05
COSTI DEL PERSONALE	129.270.755,92	31.208.028,49
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	922.378,97	922.378,97
<i>Formazione</i>	183.786,06	183.786,06
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.290.188,19	2.290.188,19
TOTALE GENERALE	189.808.244,03	52.750.873,11

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: VALLE D'AOSTA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	2.051.631,18	848.176,07
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	513,01	513,01
COSTI DEL PERSONALE	6.426.687,47	1.710.699,32
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	65.043,48	65.043,48
<i>Formazione</i>	21.889,97	21.889,97
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	46.856,93	46.856,93
TOTALE GENERALE	8.525.175,58	2.605.732,32

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: LOMBARDIA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	102.967.260,87	29.442.574,42
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	19.572,07	19.572,07
COSTI DEL PERSONALE	231.822.205,87	55.955.296,94
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.459.498,02	1.459.498,02
<i>Formazione</i>	315.606,41	315.606,41
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.009.097,73	3.009.097,73
TOTALE GENERALE	337.798.564,47	88.406.969,09

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: LIGURIA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	24.680.317,65	7.776.388,06
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	14.784,49	14.784,49
COSTI DEL PERSONALE	55.874.643,78	13.839.539,31
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	456.944,12	456.944,12
<i>Formazione</i>	87.164,56	87.164,56
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.168.051,74	3.168.051,74
TOTALE GENERALE	83.723.013,17	24.783.979,11

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: TRENTINO ALTO ADIGE		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	11.487.295,45	3.450.498,08
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	2.687,21	2.687,21
COSTI DEL PERSONALE	30.213.935,53	7.048.815,01
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	295.946,09	295.946,09
<i>Formazione</i>	42.228,09	42.228,09
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	214.259,48	214.259,48
TOTALE GENERALE	41.915.490,46	10.713.572,57

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: VENETO		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	48.100.659,58	13.755.385,09
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	15.301,32	15.301,32
COSTI DEL PERSONALE	113.586.920,54	27.355.079,76
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.248.675,04	1.248.675,04
<i>Formazione</i>	92.041,44	92.041,44
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.068.525,77	1.068.525,77
TOTALE GENERALE	162.756.105,89	42.178.990,62

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: FRIULI VENEZIA GIULIA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	16.848.613,43	5.138.415,62
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	8.887,35	8.887,35
COSTI DEL PERSONALE	41.686.051,25	10.068.381,10
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	380.834,78	380.834,78
<i>Formazione</i>	54.899,72	54.899,72
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.962.199,40	1.962.199,40
TOTALE GENERALE	60.496.864,08	17.168.996,12

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

||Centro di Responsabilità: EMILIA ROMAGNA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	54.431.037,68	19.047.074,00
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	14.296,47	14.296,47
COSTI DEL PERSONALE	125.491.365,83	29.845.582,77
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	672.310,73	672.310,73
<i>Formazione</i>	210.844,97	210.844,97
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.974.094,94	2.974.094,94
TOTALE GENERALE	182.896.498,45	51.866.751,71

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: TOSCANA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	46.174.364,08	15.043.375,31
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	26.082,76	26.082,76
COSTI DEL PERSONALE	110.732.189,30	27.486.756,29
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.365.118,77	1.365.118,77
<i>Formazione</i>	181.756,91	181.756,91
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	3.940.703,97	3.940.703,97
TOTALE GENERALE	160.847.257,35	46.470.835,57

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: UMBRIA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	12.815.894,90	4.894.432,70
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	6.935,85	6.935,85
COSTI DEL PERSONALE	34.585.695,89	8.719.244,83
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	396.259,21	396.259,21
<i>Formazione</i>	46.956,64	46.956,64
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.380.656,87	1.380.656,87
TOTALE GENERALE	48.782.247,66	14.994.334,40

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: MARCHE

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	21.549.527,71	6.940.049,93
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	15.315,98	15.315,98
COSTI DEL PERSONALE	56.836.835,24	14.251.467,06
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	534.065,31	534.065,31
<i>Formazione</i>	93.292,06	93.292,06
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.292.931,22	2.292.931,22
TOTALE GENERALE	80.679.294,17	23.484.448,21

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: LAZIO		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	89.320.943,85	31.277.873,70
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	24.554,32	24.554,32
COSTI DEL PERSONALE	172.260.070,27	44.425.806,89
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.125.465,28	1.125.465,28
<i>Formazione</i>	462.740,59	462.740,59
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.391.872,62	35.391.872,62
TOTALE GENERALE	296.972.886,74	111.095.553,21

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: ABRUZZO

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	22.179.306,84	7.904.364,85
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	21.404,90	21.404,90
COSTI DEL PERSONALE	57.116.959,08	14.688.568,31
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	751.196,38	751.196,38
<i>Formazione</i>	151.220,75	151.220,75
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.598.770,15	2.598.770,15
TOTALE GENERALE	81.895.036,07	25.191.703,31

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: MOLISE		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	5.672.650,87	2.072.675,96
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	9.625,44	9.625,44
COSTI DEL PERSONALE	17.535.703,92	4.425.591,78
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	164.946,08	164.946,08
<i>Formazione</i>	43.117,69	43.117,69
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	188.512,87	188.512,87
TOTALE GENERALE	23.396.867,66	6.686.780,61

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: CAMPANIA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	76.203.264,21	28.880.361,21
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	35.152,65	35.152,65
COSTI DEL PERSONALE	181.267.831,91	47.862.157,48
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.974.700,52	1.974.700,52
<i>Formazione</i>	368.183,56	368.183,56
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	37.479.642,00	37.479.642,00
TOTALE GENERALE	294.950.738,12	114.222.160,69

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: PUGLIA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	48.295.466,48	14.925.504,39
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	23.363,16	23.363,16
COSTI DEL PERSONALE	120.102.217,99	30.745.752,43
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.447.709,18	1.447.709,18
<i>Formazione</i>	220.839,90	220.839,90
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	35.345.797,50	35.345.797,50
TOTALE GENERALE	203.743.481,97	81.017.054,32

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: BASILICATA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	9.962.924,10	3.579.833,54
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	7.822,74	7.822,74
COSTI DEL PERSONALE	24.952.095,40	6.560.152,13
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	491.122,39	491.122,39
<i>Formazione</i>	75.945,82	75.945,82
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.211.634,03	2.211.634,03
TOTALE GENERALE	37.126.653,53	12.351.619,70

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: CALABRIA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	35.832.826,08	15.049.964,81
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	32.350,20	32.350,20
COSTI DEL PERSONALE	85.101.854,89	22.953.553,96
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	1.765.343,34	1.765.343,34
<i>Formazione</i>	248.471,82	248.471,82
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	9.544.872,10	9.544.872,10
TOTALE GENERALE	130.479.553,07	47.548.390,87

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: SICILIA		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	64.332.105,84	22.207.845,02
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	50.158,01	50.158,01
COSTI DEL PERSONALE	158.666.419,59	42.382.868,98
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	3.074.631,40	3.074.631,40
<i>Formazione</i>	498.836,00	498.836,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	10.643.359,43	10.643.359,43
TOTALE GENERALE	233.641.884,86	75.234.073,43

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: SARDEGNA

VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	24.212.003,30	7.583.021,46
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	33.459,01	33.459,01
COSTI DEL PERSONALE	57.595.997,34	14.920.203,07
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	701.054,23	701.054,23
<i>Formazione</i>	115.756,70	115.756,70
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	2.399.055,79	2.399.055,79
TOTALE GENERALE	84.207.056,43	24.902.280,32

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

## ALLEGATO 3

## BUDGET ECONOMICO 2009 DIREZIONI REGIONALI

(valori in euro)

Centro di Responsabilità: TOTALE REGIONI		
VOCI DEL PIANO DEI CONTI	TOTALE COSTI PREVISTI*	di cui DISCREZIONALI PREVISTI
ACQUISTI BENI E SERVIZI	775.365.394,02	259.070.470,65
<i>di cui:</i>		
<i>Organi dell'ente</i>	379.154,99	379.154,99
COSTI DEL PERSONALE	1.811.126.437,01	456.453.545,91
<i>di cui:</i>		
<i>Missioni</i>	19.293.243,32	19.293.243,32
<i>Formazione</i>	3.515.579,66	3.515.579,66
ONERI DIVERSI DI GESTIONE	158.151.082,73	158.151.082,73
TOTALE GENERALE	2.744.642.913,76	873.675.099,29

\*Sono esclusi ammortamenti e accantonamenti

Bilancio preventivo 2009												
DC Riosrse strumentali - Contratti pluriennali da stipulare (Capitoli di spesa non obbligatori)												
Oggetto del contratto	Voci di spesa interessate	Descrizione voce	Situazione contratto	Note	Periodo Contrattuale già previsto		Spesa prevista					
					dal	al	anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012
Contact Center	5110401103	Spese per i servizi telefonici (traffico e canoni telefonici delle strutt. perif.:uso e manutenzione degli apparati e servizi :	Da Stipulare	Det. 202/2008	01/02/2009	31/01/2012			43.750.500,00	47.670.000,00	47.670.000,00	3.920.000,00
Fornitura asciugamani a rotolo e noleggio apparecchi	5110401411	Materiale e servizi igienico sanitari della Sede Centrale	Da stipulare		01/01/2009	31/12/2010						
Manutenzione ordinaria opere edili.	5110401601	Manut. Ordinaria stabili di proprietà adibiti ad uffici	Da stipulare	Gara e Cottimi	01/01/2009	31/12/2010			4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00	
	5110401602	Manut. Ordinaria stabili in affitto adibiti ad uffici							2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00	
	5110401604	Manutenzione orinaria degli stabili trasferiti al Fondo Immobili Pubblici							2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	
Recapito corrispondenza urgente della Sede Centrale. Servizio corse Pony.	5110401105	Recapito corrispondenza urgente della Sede Centrale			01/01/2009	31/12/2011			38.000,00	38.000,00	38.000,00	
Spesa posta, telegrafo, trasporto corrispondenza riguardanti movimenti verso l'esterno dell'Istituto. Recapito plichi Consigli e servizi accessori	5110401101	Spese posta, telegrafo, trasprto corrispondenza riguardanti movimenti verso l'esterno dell'Istituto			01/01/2009	31/12/2011			200.000,00	200.000,00	200.000,00	
Materiale di ferramenta	5110400903	Manutenzione mobili e utensili della Sede centrale e delle Strutture Periferiche			01/01/2009	31/12/2009			10.000,00	10.000,00	10.000,00	
Datacenter hosting Posta elettronica					16/07/2009	31/05/2011			7.733.000,00	15.465.964,86	6.444.152,05	
Posta Massiva	5110401102	Posta elettronica			01/01/2009	31/12/20011	3.800.000,00	4.000.000,00	0,00	0,00		
Posta Massiva	5110401108	Posta elettronica connessa alla gestione degli invalidi civili					390.000,00	400.000,00	0,00	0,00		
Contratti di noleggio di fotocopiatrici	5110400904	Noleggio macchine per ufficio ed altri beni mobili							140.000,00			
Contratti di manutenzione delle fotocopiatrici	5110400903	Manutenzione macchine per ufficio ed altri beni mobili							70.000,00			
Servizio di vigilanza armata uffici e impianti tecnologici della Sede Centrale.	5110401406	Servizio di vigilanza locali della Sede Centrale			01/01/2009	30/06/2012			7.200.000,00	7.200.000,00	7.200.000,00	3.600.000,00
Voci transitate dalla Tecnologia Informatica												
Collegamenti telematici	ex 6U110404201	Canone per concessione servizio di informatica giuridica con la corte di cassazione								50.000,00		

Bilancio preventivo 2009												
DC Riosrse strumentali - Contratti pluriennali da stipulare (Capitoli di spesa non obbligatori)												
Oggetto del contratto	Voci di spesa interessate	Descrizione voce	Situazione contratto	Note	Periodo Contrattuale già previsto		Spesa prevista					
					dal	al	anno 2007	anno 2008	anno 2009	anno 2010	anno 2011	anno 2012
Collegamenti telematici	ex 6U110404202	Canone collegamento infocamere, enel, istat, ecc.								670.000,00		
Assistenza sistemica e manutentiva	ex 6U110405000	Assistenza tecnico specialistica, manutenzione sotware e altri servizi informatici							36.000.000,00	30.000.000,00	12.300.000,00	
Monitoraggio contratti	ex 6U110405100	Spese attività monitoraggio esecuzione contratti per progettazione,realizzazione,manutenzione, gest. e conduzione operativa di							700.000,00	800.000,00	800.000,00	400.000,00
Acquisto hardware	ex 6U211200800	acquisto macchine e attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati							28.000.000,00	25.000.000,00		
Acquisto software/ Realizzazione sistemi e procedure	ex 6U211200900	Spese per l'acquisizione di prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate							68.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00	
Licenze d'uso	ex 6U211201200	Licenze d'uso prodotti software (costo d'ingresso)							400.000,00	400.000,00	400.000,00	
Voci transitate dalla Formazione												
Formazione di supporto ai processi di ingegnerizzazione	ex 7110406201	Spese per la formazione e l'addestramento del personale per acquisto di servizi (compensi per docenza esterna)			01/01/2009	31/12/2011			4.000.000,00	3500000	3000000	
Voci transitate dalle Risorse Umane												
Svolgimento concorsi	4110400800	Spese per concorsi							7.920.000,00			
Somministrazione di lavoro a tempo determinato ai sensi del d.lgs. n. 276/2003 (procedura ristretta accelerata)	4110405300	Spese per la fornitura di prestazioni di lavoro temporaneo (lavoro interinale)							5.200.000,00			
Premi di assicurazione: rischi Aziendali	ex 41104044XX	Premi di assicurazione			01/02/2009	31/01/2012			2.632.166,60	2.797.000,00	2.797.000,00	233.083,33

Bilancio preventivo  
per l'anno 2009

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 2009 – art. 37, c. 3, lett. C) legge n. 88/1989
6. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive
7. Trasferimenti dello Stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, L. 448/98) e relativa ripartizione
8. Svalutazione dei crediti contributivi
9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare
10. Fondo di riserva
11. Cartolarizzazione immobili
12. Nuova istituzione, variazione ed eliminazione capitoli

### Parte seconda – gestione finanziaria di competenza

Gestione finanziaria di competenza

Entrate

Uscite

Spese per il funzionamento dell'ente

Costi di amministrazione

### Parte terza – gestione finanziaria di cassa

Gestione finanziaria di cassa

Riscossioni

Pagamenti

## Parte quarta – gestione economico patrimoniale

Conto Economico  
Stato patrimoniale

## Parte 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. 144/1999

Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'INPS

Gestione ex SCAU

Gestione provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS)

Parte prima

Quadro generale

## QUADRO DI SINTESI DEI DATI DI BILANCIO

### Preventivo Originario 2009 - Preventivo Assestato 2008

(Importi in milioni di euro)

Gestione finanziaria di competenza			
	Prev.Origin. 2009	Prev.Assest. 2008	Differenze Preven. 2009 Assest. 2008
<i>Accertamenti</i>	276.605	267.171	9.434
<i>Impegni</i>	266.162	255.896	10.266
<i>Saldo</i>	10.443	11.275	-832
Risultato di parte corrente	10.723	11.639	-916
Risultato in conto capitale	-280	-364	84
Saldo	10.443	11.275	-832
Gestione finanziaria di cassa			
	Prev.Origin. 2009	Prev.Assest. 2008	Differenze Preven. 2009 Assest. 2008
<i>Riscossioni (1)</i>	184.495	179.876	4.619
<i>Pagamenti</i>	261.414	253.113	8.301
Differenziale da coprire	76.919	73.237	3.682
Copertura differenziale			
Trasferimenti dallo Stato per il finanziamento:	78.387	75.805	2.582
.delle prestazioni assistenziali, ex art. 37 legge 88/89	64.587	62.088	2.499
.delle prestazioni e spese per gli invalidi civili	13.800	13.717	83
Anticipazioni dello Stato	3.246	2.108	1.138
Aumento (-) Diminuzione (+) disponibilita' liquide	-4.714	-4.676	-38
Totale	76.919	73.237	3.682
Gestione economica patrimoniale			
	Prev.Origin. 2009	Prev.Assest. 2008	Differenze Preven. 2009 Assest. 2008
Situazione patrimoniale netta all'inizio dell'esercizio	43.526	32.458	11.068
<i>Valore della produzione</i>	225.805	218.002	7.803
<i>Costo della produzione</i>	-216.759	-206.542	-10.217
<i>Altri proventi ed oneri</i>	-323	-392	69
<i>Risultato di esercizio</i>	8.723	11.068	-2.345
Situazione patrimoniale netta alla fine dell'esercizio	52.249	43.526	8.723
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2008 - Prev. Assestato 2008			49.565
Avanzo di amministrazione presunto alla fine dell'esercizio 2009 - Prev. Originario 2009			60.008

(1) Al netto dei trasferimenti e delle anticipazioni di 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 2009 e un confronto delle stesse con i dati riferiti al bilancio assestato 2008.

La gestione finanziaria di competenza evidenzia nel complesso un avanzo di 10.443 mln, quale differenza fra 276.605 mln di accertamenti e 266.162 mln di impegni, con un decremento di 832 mln se raffrontato con le previsioni del bilancio assestato 2008 (11.275 mln).

Tale avanzo è la risultante di un saldo positivo della gestione di parte corrente (+ 10.723 mln) e di un saldo negativo di quella in conto capitale (- 280 mln).

La gestione finanziaria di cassa espone riscossioni, al netto dei trasferimenti dello Stato e delle anticipazioni dello Stato, per 184.495 mln e pagamenti per 261.414 mln, con un differenziale di 76.919 mln (73.237 mln nelle previsioni assestate 2008) a fronte del quale risultano:

- 78.387 mln relativi a trasferimenti dello Stato per il finanziamento delle prestazioni assistenziali ex art. 37 della legge 88/89 (64.587 mln) e delle prestazioni e spese per gli invalidi civili (13.800 mln);
- 3.246 mln relativi ad anticipazioni dello Stato;
- 4.714 mln di aumento delle disponibilità liquide.

La gestione economica presenta un risultato positivo di 8.723 mln quale differenza tra il valore della produzione per 225.805 mln e il costo della produzione per 216.759 mln, nettizzata di ulteriori 323 mln per altri proventi ed oneri.

La situazione patrimoniale alla fine dell'esercizio rileva un incremento di pari importo; infatti, l'avanzo patrimoniale, pari a 43.536 mln al 1° gennaio 2009, passa alla fine dell'anno a 52.249 mln.

Le entrate contributive sono risultate pari a 149.504 mln, con un incremento del 3,4 % rispetto al dato del preventivo assestato 2008 (144.653 mln).

Tale incremento deriva principalmente dal mutato quadro macro economico di riferimento nonché dall'aumento dell' aliquota contributiva per i lavoratori iscritti alla Gestione separata Parasubordinati, privi di altra tutela previdenziale, che si attesta al 25 % a partire dall'anno 2009.

Le uscite per prestazioni istituzionali ammontano a 205.798 mln (di cui 186.331 mln per rate di pensione comprensive di prestazioni agli invalidi civili per 12.296 mln e 19.467 mln per prestazioni temporanee), con un incremento del 4,5 % rispetto al dato del bilancio assestato 2008 (196.864 mln).

Tale incremento è ascrivibile, tra l'altro, oltre che ad un aumento del numero complessivo dei trattamenti di vecchiaia (vedi punto n. 4 del presente allegato tecnico), all'effetto dell'applicazione della presunta perequazione automatica degli importi per i trattamenti pensionistici sulla base dei tassi annui di variazione dell'indice dei prezzi al consumo nella misura del 3,4%.

## 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 2008, deliberato con determinazione n. 85 del 20 novembre 2008 dal Commissario straordinario.

I dati previsionali 2009 tengono conto:

- delle risultanze del consuntivo 2007
- del mutato quadro macroeconomico di riferimento (DPEF per gli anni 2009-2013 deliberato dal Consiglio dei Ministri del 18 giugno 2008)
- delle più recenti disposizioni legislative emanate fino al 31 agosto 2008.

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 2009						
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA		
	Preventivo 2009	Prev. assest. 2008	Variazione	Preventivo 2009	Prev. assest. 2008	Variazione
Risultato d'amministrazione iniziale	49.565	38.290	11.275			
Fondo cassa iniziale				32.712	28.036	4.676
<b>ENTRATE</b>						
- Entrate contributive	149.504	144.653	4.851	143.566	138.726	4.840
- Entrate derivanti da trasferimenti	83.064	79.953	3.111	78.777	76.193	2.584
- Altre entrate	3.496	3.447	49	3.343	3.367	-24
A) Totale entrate correnti	236.064	228.053	8.011	225.686	218.286	7.400
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	6.027	5.910	117	6.027	5.910	117
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	0	0	0	0	0	0
- Accensione di prestiti (F)	3.466	2.328	1.138	3.466	2.328	1.138
B) Totale entrate c/capitale	9.493	8.238	1.255	9.493	8.238	1.255
C) Entrate per partite di giro	31.048	30.880	168	30.949	31.265	-316
(A+B+C) Totale entrate	276.605	267.171	9.434	266.128	257.789	8.339
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale				0	0	0
<b>Totali a pareggio</b>	<b>276.605</b>	<b>267.171</b>	<b>9.434</b>	<b>266.128</b>	<b>257.789</b>	<b>8.339</b>
<b>USCITE</b>						
- Funzionamento	3.026	3.021	5	2.982	3.016	-34
- Interventi diversi	222.021	213.121	8.900	220.730	212.607	8.123
- Oneri comuni	0	0	0	0	0	0
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	294	272	22	294	272	22
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	0	0	0	0	0	0
A1) Totale uscite correnti	225.341	216.414	8.927	224.006	215.895	8.111
- Investimenti	6.477	6.444	33	6.445	6.547	-102
- Oneri comuni	3.296	2.158	1.138	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	9.773	8.602	1.171	6.495	6.597	-102
C1) Uscite per gestioni speciali	0	0	0	0	0	0
D1) Uscite per partite di giro	31.048	30.880	168	30.913	30.621	292
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	266.162	255.896	10.266	261.414	253.113	8.301
E1) Avanzo di competenza	10.443	11.275	-832	4.714	4.676	38
<b>Totali a pareggio</b>	<b>276.605</b>	<b>267.171</b>	<b>9.434</b>	<b>266.128</b>	<b>257.789</b>	<b>8.339</b>
<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>						
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	7.427	9.481	-2.054	1.630	2.341	-711
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	-280	-364	84	2.998	1.641	1.357
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	6.977	8.947	-1.970	1.212	1.704	-492
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiegare	10.443	11.275	-832	4.678	4.032	646
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	10.443	11.275	-832	4.714	4.676	38
<b>RISULTATI FINALI</b>						
Risultato d'amministrazione finale	60.008	49.565	10.443			
Fondo cassa finale				37.426	32.712	4.714

## 2.1 Quadro normativo

Il quadro di riferimento normativo, a cui si rimanda per un'esposizione più dettagliata nella parte quinta del presente documento, prende in considerazione i provvedimenti dell'anno in corso che interesseranno il 2009.

In particolare, il decreto legge n. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008 contiene importanti misure per il contenimento e la razionalizzazione della spesa pubblica tra le quali si evidenziano:

- Abolizione dei limiti di cumulo tra pensione e redditi di lavoro (*Art. 19*);
- Nuove disposizioni in materia contributiva tra cui l'obbligo del versamento dei contributi per maternità e per malattia per gli operai delle imprese dello Stato e degli enti pubblici; l'estensione, ai dipendenti delle aziende pubbliche e delle aziende esercenti pubblici servizi, dell'assicurazione contro la disoccupazione involontaria e la mobilità e l'applicazione del contributo per la mobilità pari allo 0,30% sulle retribuzioni che costituiscono imponibile contributivo e non soltanto sulle retribuzioni assoggettate al contributo di disoccupazione (*Art. 20*);
- Modifiche alla disciplina del contratto di apprendistato (*Art. 23*);
- Ulteriore riduzione della spesa (*Artt. 27 e 61*);
- Contenimento della spesa in materia di personale delle pubbliche amministrazioni (*Artt. 66 e ss.*);
- Piano straordinario di verifica delle invalidità civili (*Art. 80*).

Di seguito si riportano, inoltre, alcune precedenti disposizioni normative che si prevede avranno effetti sull'esercizio 2009:

- *Art. 1, c. 79, della legge n. 247/2007* – Nuova aliquota IVS per i lavoratori parasubordinati (25%) privi di altra tutela previdenziale a partire dall'anno 2009;
- *Art. 1, c. 67 e c. 71, della legge n. 247/2007* – Continueranno a produrre effetti le disposizioni relative agli sgravi a favore delle aziende sulla retribuzione relativa alla contrattazione di secondo livello e all'abrogazione del contributo di cui all'art. 2,

c. 19, della legge n. 549/95 (contributo aggiuntivo per il lavoro straordinario).

## 2.2 Quadro macroeconomico di riferimento

Allo scopo di valutare in via previsionale l'ammontare delle principali poste contabili del Bilancio preventivo 2009, 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 2009-2013 (prospetto n.1).

Si precisa che il quadro macroeconomico è stato predisposto scorporando, dai dati occupazionali e retributivi, le variazioni relative al settore dei servizi pubblici al fine di rendere le previsioni più aderenti alla platea di assicurati INPS che, come noto, non contempla i dipendenti della Pubblica Amministrazione.

Tale metodologia, pertanto, ha consentito maggiore coerenza tra le previsioni di crescita della massa salariale, e conseguentemente del gettito contributivo, ed il contesto economico in cui si muovono i flussi finanziari dell'Istituto

Per quanto concerne le principali variabili macroeconomiche utilizzate per le previsioni, per l'anno 2009 si osserva:

- una crescita del P.I.L. in termini reali pari allo 0,9%;
- un aumento dell'indice dei prezzi al consumo al 1,5%;
- un incremento dell'occupazione complessiva pari allo 0,5% e della occupazione alle dipendenze al netto dei servizi pubblici pari allo 0,9%;
- una stima di evoluzione delle retribuzioni per dipendente al netto dei servizi pubblici pari al 2,5%. L'effetto congiunto dell'aumento dell'occupazione alle dipendenze e delle retribuzioni individuali si traduce in una previsione di crescita delle retribuzioni globali al netto dei servizi pubblici pari al 3,4%.

**QUADRO MACROECONOMICO DI RIFERIMENTO**  
**PER LE VALUTAZIONI PREVISIONALI**  
 (Variazioni % rispetto all'anno precedente)  
 Fonte: DPEF 2009-2013 presentato nel giugno 2008

	2007 accertati	2008	2009	2010	2011	2012	2013
PIL AI PREZZI DI MERCATO							
NOMINALE	3,8	3,5	3,0	3,2	3,1	3,3	3,3
REALE	1,5	0,5	0,9	1,2	1,3	1,5	1,5
TASSO DI INFLAZIONE (1)	1,7	3,4	1,5	1,5	1,5	1,5	1,5
		inflazione stimata	inflazione programmata				
OCCUPAZIONE (2)							
COMPLESSIVA	1,0	0,7	0,5	0,6	0,6	0,7	0,7
ALLE DIPENDENZE							
INTERA ECONOMIA	1,5	1,0	0,6	0,7	0,7	0,7	0,8
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	1,9	1,1	0,9	1,0	1,0	1,1	1,1
AGRICOLTURA	-0,4	-0,9	-2,0	-1,5	-1,5	-1,5	-1,5
INDUSTRIA	1,3	-0,7	0,3	0,4	0,4	0,5	0,5
in senso stretto	1,0	-0,4	0,3	0,4	0,4	0,5	0,5
costruzioni	2,4	-1,9	0,5	0,6	0,6	0,6	0,6
SERVIZI	1,7	1,9	0,8	0,9	0,9	0,9	0,9
privati	2,5	2,9	1,5	1,7	1,7	1,8	1,8
pubblici	0,9	0,7	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1	-0,1
RETRIBUZIONI LORDE PER DIPENDENTE (4)							
INTERA ECONOMIA	2,1	3,9	1,7	2,2	2,1	2,0	2,0
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	2,4	2,9	2,5	2,4	2,2	2,2	2,2
AGRICOLTURA	3,4	1,0	1,0	1,5	1,5	1,5	1,5
INDUSTRIA	2,9	2,8	2,3	2,3	2,2	2,1	2,1
in senso stretto	2,8	2,8	2,3	2,3	2,2	2,1	2,1
costruzioni	3,6	2,4	2,3	2,3	2,2	2,2	2,2
SERVIZI	1,6	4,3	1,4	2,1	2,0	2,0	2,0
privati	1,9	2,9	2,6	2,4	2,2	2,2	2,2
pubblici	1,3	5,9	0,1	1,7	1,7	1,7	1,7
RETRIBUZIONI LORDE GLOBALI (4)							
INTERA ECONOMIA	3,6	4,9	2,3	2,9	2,8	2,8	2,8
INTERA ECONOMIA AL NETTO DEI SERVIZI PUBBLICI (3)	4,3	4,1	3,4	3,5	3,3	3,4	3,4
AGRICOLTURA	2,9	0,1	-1,0	0,0	0,0	0,0	0,0
INDUSTRIA	4,2	2,0	2,6	2,7	2,6	2,6	2,6
in senso stretto	3,8	2,4	2,6	2,7	2,6	2,6	2,6
costruzioni	6,1	0,5	2,8	2,9	2,8	2,8	2,8
SERVIZI	3,4	6,2	2,2	3,0	2,9	2,9	3,0
privati	4,5	5,9	4,1	4,1	3,9	4,0	4,0
pubblici	2,2	6,6	0,0	1,6	1,6	1,6	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) Nel presente quadro vengono riportate anche le variazioni riguardanti " l'intera economia al netto dei servizi pubblici". Il dato è più aderente alla platea di assicurati Inps che non contempla gli occupati della P.A.

(4) Tassi di sviluppo nominali.

### 3. 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 2009, in attesa di recepire le disposizioni della Legge finanziaria per il 2009, in corso di emanazione, risulta influenzata dalle precedenti disposizioni normative relative al contenimento delle spese, che riverberano i propri effetti sugli stanziamenti da iscrivere nei capitoli di natura non obbligatoria.

Si riportano di seguito a stralcio le norme richiamate:

Legge n. 244 del 24 dicembre 2007, (legge finanziaria 2008)

"Disposizioni per la formazione del bilancio annuale e pluriennale dello Stato

#### articolo 2

commi 618 - 623: disposizioni di carattere generale di contenimento e razionalizzazione delle spese con particolare riferimento alle spese di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili strumentali. Nello specifico, le spese annue di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili utilizzati dalle amministrazioni centrali e periferiche dello Stato non possono eccedere, per l'anno 2008, la misura dell'1,5 per cento e, a decorrere dal 2009, la misura del 3 per cento del valore dell'immobile utilizzato. Detto limite di spesa è ridotto all'1 per cento nel caso di esecuzione di interventi di sola manutenzione ordinaria. Per gli immobili in locazione passiva, è ammessa la sola manutenzione ordinaria nella misura massima dell'1 per cento del valore dell'immobile utilizzato. L'eventuale differenza delle spese così determinate rispetto a quelle relative all'anno 2007, deve essere versata al Bilancio dello Stato entro il 30 giugno.

Legge n. 133 del 06 agosto 2008,

"Conversione in legge, con modificazioni, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, recante disposizioni urgenti per lo sviluppo economico,

la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria"

articolo 27 - Taglia-carta

- comma 1: al fine di ridurre l'utilizzo della carta, dal 1° gennaio 2009, le amministrazioni pubbliche riducono del 50 per cento rispetto a quella dell'anno 2007, la spesa per la stampa delle relazioni e di ogni altra pubblicazione prevista da leggi e regolamenti e distribuita gratuitamente od inviata ad altre amministrazioni.

articolo 61 - Ulteriori misure di riduzione della spesa ed abolizione della quota di partecipazione al costo per le prestazioni assistenza specialistica

- comma 1: a decorrere dall'anno 2009 la spesa complessiva sostenuta dalle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, con esclusione delle Autorità indipendenti, per organi collegiali e altri organismi, anche monocratici, comunque denominati, operanti nelle predette amministrazioni, e' ridotta del trenta per cento rispetto a quella sostenuta nell'anno 2007. A tale fine le amministrazioni adottano con immediatezza, e comunque entro trenta giorni dalla data di entrata in vigore della legge di conversione del presente decreto, le necessarie misure di adeguamento ai nuovi limiti di spesa.
- comma 2: al fine di valorizzare le professionalità interne alle amministrazioni, riducendo ulteriormente la spesa per studi e consulenze, all'articolo 1, comma 9 della legge 23 dicembre, 2005 n. 266 e successive modificazione sono apportate le seguenti modificazioni:
  - a) le parole: "al 40 per cento" sono sostituite dalle seguenti: "al 30 per cento";
  - b) in fine è aggiunto il seguente periodo: "nel limite di spesa stabilito ai sensi del primo periodo deve rientrare anche la

spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti”.

- comma 5: a decorrere dall'anno 2009 le amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato della pubblica amministrazione, come individuate dall'Istituto nazionale di statistica (ISTAT) ai sensi del comma 5 dell'articolo 1 della legge 30 dicembre 2004, n. 311, non possono effettuare spese per relazioni pubbliche, convegni, mostre, pubblicità e di rappresentanza, per un ammontare superiore al 50 per cento della spesa sostenuta nell'anno 2007 per le medesime finalità. La disposizione del presente comma non si applica alle spese per convegni organizzati dalle università e dagli enti di ricerca.
- Comma 8: a decorrere dal 1° gennaio 2009, la percentuale prevista dall'articolo 92 comma 5, del codice dei contratti pubblici relativi a lavori, servizi e forniture, di cui al decreto legislativo 12 aprile 2006, n. 163 è destinata nella misura dello 0,5 per cento alle finalità di cui alla medesima disposizione e nella misura dell'1,5 per cento, è versata in apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.
- comma 17: le somme provenienti dalle riduzioni di spesa e le maggiori entrate di cui al presente articolo, ... omissis..., sono versate annualmente dagli Enti e dalle amministrazioni dotati di autonomia finanziaria ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.

articolo 67, Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi

- comma 5: ...va ridotta la consistenza dei Fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle Amministrazioni di cui al comma 189 dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266. Conseguentemente il comma 189, dell'articolo 1 della legge 23 dicembre 2005, n. 266, e' così sostituito: «189. A decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni dello Stato, delle agenzie, incluse le Agenzie fiscali di cui agli articoli 62, 63 e 64 del decreto legislativo 30 luglio 1999, n. 300, e successive

modificazioni, degli enti pubblici non economici, inclusi gli enti di ricerca e quelli pubblici indicati all'articolo 70, comma 4, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e delle università, determinato ai sensi delle rispettive normative contrattuali, non può eccedere quello previsto per l'anno 2004 come certificato dagli organi di controllo di cui all'articolo 48, comma 6, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e, ove previsto, all'articolo 39, comma 3-ter della legge 27 dicembre 1997, n. 449, e successive modificazioni ridotto del 10 per cento.».

Legge n. 266 del 23 dicembre 2005, art. 1 comma 9 come modificato dalla Legge n. 133 del 6 agosto 2008, art. 61 comma 2

articolo 1,

- comma 9: fermo quanto stabilito dall'articolo 1, comma 11, della legge 30 dicembre 2004, n. 311, la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione, sostenuta dalle pubbliche amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del decreto legislativo 30 marzo 2001, n. 165, e successive modificazioni, esclusi le università, gli enti di ricerca e gli organismi equiparati, a decorrere dall'anno 2006, non potrà essere superiore al 30 per cento di quella sostenuta nell'anno 2004. Nel limite di spesa stabilito ai sensi del primo periodo deve rientrare anche la spesa annua per studi ed incarichi di consulenza conferiti a pubblici dipendenti.

Gli stanziamenti di spesa del bilancio 2009, pertanto, sono stati impostati nell'osservanza del limite imposto dalle norme ora su indicate.

In particolare per l'applicazione del taglio delle spese previsto dalle suddette norme, sono state prese in considerazione tutte le spese non obbligatorie. Ciò ha determinato un risparmio di euro 44.732.977 rilevato nei capitoli 8U1206024, 8U1206025 e 8U1206027 rispettivamente per 1.039.534 euro, per 886.802 euro e per 42.806.641 euro relativi all'ammontare delle economie derivanti dai tagli disposti dalla Legge n. 133/08 su specifiche tipologie di spese, sulle spese per gli Organi (ex art. 61), ed infine la riduzione dei fondi

per il finanziamento della contrattazione integrativa (ex art. 67). I predetti importi verranno versati al bilancio dello Stato entro le scadenze previste dalla normativa in merito.

Nei seguenti prospetti "allegato A" sono stati riportati tutti i capitoli delle spese non obbligatorie soggette al taglio ordinati per norma di applicazione.

Art. 27, comma 1, della legge n. 133 del 06 agosto 2008,

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo 2009	Variazione	
				In Euro	In %
5U1104005	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.435.172,50	718.000,00	- 717.172,50	-50,0%
5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	61.207,90	30.000,00	- 31.207,90	-51,0%
	Riduzione del 50% rispetto al consuntivo 2007	1.496.380,40	748.000,00	- 748.380,40	-50,0%

[1] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2009, si riferisce alla sola voce di spesa

Art. 61, comma 1, della legge n. 133 del 06 agosto 2008

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo 2009	Variazione	
					In Euro	In %
8U1101001	5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	141.401,71	181.250,00	39.848,29	28,2%
8U1101002	5U1101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI [1]	602.112,00	562.266,00	- 39.846,00	-6,6%
8U1101003	5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI [2]	21.492,00	21.492,00	0,00	0,0%
8U1101004	5U1101004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	68.669,89	39.828,00	- 28.841,89	-42,0%
8U1101005	5U1101005	GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI RIFLESSI . [3]	653.716,00	379.155,00	- 274.561,00	-42,0%
8U1101006	5U1101006	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	81.958,50	47.536,00	- 34.422,50	-42,0%
8U1101007	5U1101007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI [4]	907.309,14	526.473,00	- 380.836,14	-42,0%
8U1104007	5U1104007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI RIFLESSI [5]	479.355,87	311.213,00	- 168.142,87	-35,1%
Riduzione del 30 % rispetto al consuntivo 2007			2.956.015,11	2.069.213,00	- 886.802,11	-30,0%

[1] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2009, non tiene conto dei compensi ai due consiglieri di amministrazione in rappresentanza della PA poiché tali somme non possono essere oggetto di tagli essendo regolate dal CCNL di categoria.

[2] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2009, non tiene conto dei compensi fissi ai componenti effettivi del collegio sindacale che sono dirigenti presso la PA posti per legge in posizione fuori ruolo; la circolare n. 28 del 14 giugno 2006 ha chiarito che per tali somme non sono applicabili tagli in quanto l'importo dovuto è regolato dal contratto stipulato con la PA.

[3] L'importo, per il consuntivo 2007, è depurato dei costi relativi ai comitati provinciali i cui compensi sono stati eliminati dall'art 20 comma 11 della legge 133/2008.

[4] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2009, non tiene conto delle spese per i comitati centrali di solidarietà in quanto autofinanziati.

[5] l'importo inserito, sia per il consuntivo 2007 che per il preventivo 2009, non tiene conto del compenso fisso ai componenti dell'ufficio del controllo strategico poiché tali somme non possono essere oggetto di tagli essendo regolate dal CCNL di categoria.

Art. 61, comma 5 della legge n. 133 del 06 agosto 2008

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2007	Preventivo 2009	Variazione	
				In Euro	In %
5U1104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	117.148,84	58.574,42	- 58.574,42	-50,0%
5U1104024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	5.532,87	2.765,00	- 2.767,87	-50,0%
5U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	627.410,00	309.484,44	- 317.925,57	-50,7%
5U1104061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	120.544,50	60.272,25	- 60.272,25	-50,0%
	Riduzione del 50,5% rispetto al consuntivo 2007	870.636,21	431.096,11	- 439.540,11	-50,5%

Art. 61, comma 8 della legge n. 133 del 06 agosto 2008

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Denominazione voce di spesa	Preventivo 2009	Importo ripartito ex L. 133	
		Previsione determinata in applicazione dell'art. 92 comma 5 del codice dei contratti pubblici: 2% del totale degli importi posti a base di gara di opere e lavori al netto degli oneri riflessi	0,5 % da destinare alla medesima finalità prevista dall'art. 92 comma 5 del codice dei contratti pubblici	1,5 % da trasferire al bilancio dello Stato
4U110202400	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	795.325,00	198.831,25	596.493,75

Art. 67, comma 5 della legge n. 133 del 06 agosto 2008

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2004	risparmio 10% (da versare)
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	37.913.652,00	3.791.365,20
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	13.216.525,00	1.321.652,50
4U1102022	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	22.351.831,00	2.235.183,10
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	336.716.361,00	33.671.636,10
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO DI CUI ALL'ART. 15 L.88/1989.	11.550.322,00	1.155.032,20
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	6.317.723,00	631.772,30
	Riduzione del 10 % rispetto al consuntivo 2004	428.066.414,00	42.806.641,40

Art. 1, comma 9, della legge n. 266 del 23 dicembre 2005, modificata dalla legge n. 133 del 6 agosto 2008

"Allegato A"

Posizione finanziaria	Denominazione Capitolo	Consuntivo 2004	Preventivo 2009	Variazione	
				In Euro	In %
5U1104025	SPESE DI CONSULENZA	5.000,00	1.500,00	- 3.500,00	-70,0%
	Riduzione al 30% del consuntivo 2004 (riduzione del 70 %)	5.000,00	1.500,00	- 3.500,00	-70,0%

#### 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 2009, ponendoli a confronto con le corrispondenti stime riferite all'anno 2008.

Categorie	Anno 2009	Anno 2008 Preventivo Assestato
Vecchiaia	280.244	136.741
Anzianità	115.085	209.597
Invalidità	46.131	45.915
Superstiti	195.459	194.930
Assegni sociali, Assegni vitalizi, Pensioni CDCM ante 89	64.535	64.940
Totale	701.454	652.123

Analizzando gli andamenti delle nuove pensioni di vecchiaia e di anzianità va rilevato che:

1. si attende per il 2009 un incremento (+205%) del numero complessivo dei trattamenti per vecchiaia; nel corso del 2008, infatti, sono state introdotte le cosiddette "finestre di uscita" che hanno differito all'esercizio successivo la decorrenza di trattamenti con requisiti perfezionati nel secondo semestre 2008.
2. è prevista per il 2009 una diminuzione (-45,0%) del numero delle pensioni di anzianità rispetto all'anno 2008 quale risultanza dell'inasprimento del requisito necessario per il raggiungimento del diritto a pensione.

Con riferimento alla perequazione da attribuire ai trattamenti pensionistici per l'anno 2009, regolata dall'art. 11, comma 1 del decreto legislativo n. 503/92, come modificato dall'art. 14 della Legge n. 724/94 e da ultimo dall'art. 5, c. 6, del decreto legge n. 81/2007, convertito nella legge n. 127/2007 per il triennio 2008-2010, il periodo da prendere in esame ai fini del calcolo della variazione è quello che intercorre tra il 1° gennaio ed il 31 dicembre 2008.

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 3,4% (indice FOI esclusi i tabacchi) così come indicato nel citato DPEF nella sezione dedicata alle previsioni per l'economia italiana.

Gli effetti finanziari della perequazione sui trattamenti pensionistici dell'anno 2009 sono stati valutati tenendo conto che la percentuale di aumento si applica per intero sull'importo di pensione non eccedente il quintuplo del minimo ed in misura pari al 75% sull'importo eccedente il quintuplo del 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 2009. art. 37, comma 3, lettera c), legge 9 marzo 1989, n. 88

L'adeguamento del contributo di cui all'art. 37, comma 3, lettera c), della legge 9 marzo 1989, n. 88 e successive modificazioni, viene fissato annualmente dalla legge finanziaria che, come e' noto, entra in vigore il 1° gennaio dell'anno di riferimento. L'adeguamento, previsto dal citato articolo 37 è pari al FOI più un punto percentuale. Poiché esiste una norma a regime che prevede la misura dell'adeguamento, in sede previsionale questo viene considerato nella quantificazione del contributo dello Stato relativo all'anno di previsione.

Secondo la disposizione dell'articolo 59, comma 34, della legge 27 dicembre 1997, n. 449 e successive modificazioni, il contributo complessivamente determinato, al netto delle quote assegnate per la copertura degli oneri delle diverse gestioni, deve essere ripartito, fra le Gestioni e i Fondi pensionistici interessati con il procedimento di cui all'articolo 14 della legge 7 agosto 1990, n. 241, e successive modificazioni (Conferenza dei servizi) sulla scorta dei dati risultanti dall'ultimo consuntivo approvato.

In sede di stesura del bilancio preventivo 2009, è stato preso in esame il disegno di legge finanziaria per l'anno 2009 che, all'art. 2, comma 22, prevede l'adeguamento dei trasferimenti dovuti dallo Stato nella misura di:

- 750,95 milioni di euro (c. 22, 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;
- 185,55 milioni di euro (c. 22, 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, ad

integrazione dei trasferimenti di cui alla lettera a), tra il FPLD e le Gestioni degli esercenti le attività commerciali e degli artigiani.

Quindi, per l'anno 2009, gli importi complessivi sono stati determinati rispettivamente in:

- 17.817,76 milioni di euro per i trasferimenti ai sensi dell'art. 37, comma 3, lettera c), della legge n. 88/1989;
- 4.402,83 milioni di euro per il contributo ai sensi dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997.

Pertanto, il suddetto importo di 17.817,76 milioni:

- al netto delle cifre indicate al comma 24 del citato art. 2, di:
  - 880,93 milioni di competenza dei CD/CM per le pensioni liquidate anteriormente al 1° gennaio 1989;
  - 62,01 milioni di competenza dell' ENPALS;
  - 2,67 milioni di competenza della Gestione speciale minatori;
- e al netto delle quote da assegnare alle sotto indicate gestioni ai sensi del quinto periodo dell'art. 59, comma 34, della legge n. 449/1997:
  - 6.666,40 milioni di competenza del Fondo pensioni lavoratori dipendenti;
  - 436,14 milioni di competenza della Gestione CD/CM;
  - 471,90 milioni di competenza degli Artigiani;
  - 456,40 milioni di competenza degli Esercenti attività commerciali;

è stato assegnato, per il residuo importo di 8.841,31 milioni, utilizzando provvisoriamente i parametri individuati dalla Conferenza dei servizi del 18 febbraio 2008 sulla scorta del consuntivo 2006:

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 7.691,06 milioni;
- alla Gestione CD/CM per 1.150,26 milioni.

Conseguentemente l'importo complessivo di pertinenza dell'INPS pari a 17.755,75 milioni, relativo ai trasferimenti dello Stato per il finanziamento della quota parte di ciascuna mensilità erogata, è stato distribuito come segue:

- per 880,93 milioni relativamente alle quote delle pensioni dei CD/CM liquidate anteriormente al 1° gennaio 1989;

- per 14.357,46 milioni relativamente alle quote delle pensioni del Fondo pensioni lavoratori dipendenti;
- per 1.586,39 milioni relativamente alle quote delle pensioni della Gestione dei CD/CM;
- per 471,90 milioni relativamente alle quote delle pensioni della Gestione artigiani;
- per 456,40 milioni relativamente alle quote delle pensioni della Gestione degli esercenti attività commerciali;
- per 2,67 milioni relativamente alle quote delle pensioni della Gestione speciale Minatori.

L'importo di 4.402,83 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. 2, comma 23 del disegno di legge finanziaria per l'anno 2009, è stato ripartito fra le Gestioni interessate in proporzione agli importi assegnati per l'anno 2008 :

- al Fondo pensioni lavoratori dipendenti per 3.508,34 milioni;
- alla Gestione Artigiani per 484 milioni;
- alla Gestione Esercenti attività commerciali per 410,49 milioni.

## 6. Saggi di remunerazione delle gestioni finanziariamente attive

Il Commissario straordinario, sulla base dei tassi di rendimento annuali dei titoli di Stato pubblicati sul Supplemento al Bollettino Statistico n. 52 del 10 settembre 2008 della Banca d'Italia, con determinazione n. 20 del 16 ottobre 2008, ha fissato per l'anno 2009, nella misura del 4,522 il tasso di remunerazione che le Gestioni o Fondi finanziariamente passivi debbono corrispondere per le anticipazioni ricevute da quelli finanziariamente attivi.

## 7. Trasferimenti dello stato a titolo anticipatorio sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali (ex art. 35, l. 448/98) e relativa ripartizione.

Il trasferimento da parte dello Stato a titolo anticipatorio ammonta a 3.246 mln.

In conseguenza di tale previsione, il corrispondente debito dell'Istituto, evidenziato quale residuo passivo al capitolo 8U2217003, passerebbe alla fine dell'esercizio da 16.956 mln a 20.202 mln.

L'attribuzione alle gestioni delle anticipazioni in argomento è regolata dalla deliberazione del C.I.V. n. 7 del 9 maggio 2000 che prevede 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, al soppresso Fondo INPDAI ed al soppresso Fondo di previdenza per il personale addetto ai pubblici servizi di telefonia si attesta a 49.214 mln coperto per 7.631 mln con trasferimenti specifici previsti per il soppresso INPDAI, mentre il residuo fabbisogno finanziario (41.583 mln) unitamente a quello del FPLD stesso (105.844 mln) per un ammontare complessivo di 147.427 mln ha trovato integrale 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.

(milioni)			
Contabilità separate del FPLD	Fabbisogno finanziario	coperto con trasferimenti di bilancio specifici per ex INPDAI	Fabbisogno residuo coperto con le disponibilità della Gestione Prestazioni Temporanee
	1	2	3 = 1 - 2
EX Fondo Trasporti	13.951		13.951
EX Fondo Elettrici	18.968		18.968
ex Fondo Inpdai	15.941	7.631	8.310
ex Fondo Telefonici	354		354
Totale parziale	49.214	7.631	41.583
F.P.L.D.	105.844		105.844
Totale	155.058	7.631	147.427

## 8. Svalutazione dei crediti contributivi

Per il bilancio preventivo dell'anno 2009, con la determinazione del Direttore generale n. 11 del 22 ottobre 2008, 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 2009					
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 2003	49,20	68,00	71,00	35,00	35,90
dal 2004 al 2006	27,30	57,00	58,00	16,20	17,00
dal 2007 al 2009	9,90	11,00	15,00	8,70	9,90

## 9. Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare

Per i crediti su prestazioni sono state assunte, come negli anni passati, le seguenti percentuali di svalutazione che l'esperienza maturata fa ritenere adeguate:

- 45 % per le prestazioni pensionistiche (determinazione del Direttore generale n. 12 del 22 ottobre 2008);
- 35 % per le prestazioni economiche temporanee.

## 10. Fondo di riserva

La consistenza del Fondo di riserva per spese impreviste, il cui ammontare ai sensi dell'art. 15 del Regolamento di amministrazione e contabilità non può essere inferiore allo 0,20 per cento né superiore al 3 per cento del totale degli stanziamenti delle uscite di parte corrente, è stato adeguato a 450 mnl, pari al livello inferiore citato (il totale delle uscite di parte corrente è stato stimato nella misura di 225.341 mln).

Tale fondo è stato coperto con le disponibilità di Tesoreria.

## 11. Cartolarizzazione immobili

Proseguono le due operazioni di cartolarizzazione degli immobili denominate SCIP1 e SCIP2. Mentre la prima può dirsi pressoché conclusa (pur rimanendo da alienare un certo numero di immobili oggetto di contenzioso o di natura commerciale per i quali si attendono istruzioni da parte del Ministero dell'economia e delle finanze), la seconda proseguirà nel corso del 2009, per gli immobili ex INPDAI, sulla base della programmazione effettuata essendo stata fissato al 30 giugno 2010 il termine delle operazioni di vendita.

Per il pacchetto INPS, a causa di contenzioso pendente, non è stato possibile concludere le operazioni di vendita entro la data stabilita del 19 aprile 2005.

Uguualmente, l'Istituto è in attesa della conclusione della procedura avviata dal Ministero dell'economia e delle finanze per la sostituzione degli immobili invendibili (concambio) al fine di integrare il valore originario dell'operazione di cartolarizzazione.

### – Contributo in conto interessi agli inquilini

Per l'anno 2009, relativamente al conto interessi ai conduttori, si prevede una somma complessiva di euro 6.000.000 di cui euro 500.000 per gli immobili INPS ed euro 5.500.000 per gli immobili ex INPDAI.

### Fondi immobiliari pubblici

Gli immobili trasferiti al FIP (Fondo Immobili Pubblici) sono stati, come noto, affittati all'Agenzia del Demanio e di seguito assegnati all'INPS che li utilizza come sedi istituzionali a far data dal 28 dicembre 2004. Sulla base di quanto disposto dal Disciplinare di assegnazione al punto 5 circa l'incremento annuale del canone (75% della variazione percentuale dell'indice Istat rilevato nell'anno precedente) la previsione, per l'anno 2009, della relativa spesa è stata determinata presuntivamente in euro 63.214.000 di cui euro 35.660.000 a carico dell'INPS.

A questi si debbono aggiungere, con riferimento al Fondo Patrimonio Uno, euro 240.000, di cui euro 145.200 a carico dell'INPS, del presunto canone di locazione per il 2009 dello stabile sito in Firenze, Via de' Vecchietti, 13.

E' da rilevare, infine, che per l'anno 2009, sono stati previsti per interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria degli immobili trasferiti, rispettivamente, euro 2.040.000 e euro 7.580.000.

## 12. Nuova istituzione, variazione ed eliminazione capitoli

In sede di predisposizione del Bilancio di previsione 2009, a seguito della determinazione commissariale n. 36 del 23 ottobre 2008, in attuazione delle disposizioni contenute nell'art. 74 del decreto legge n. 112 del 25 giugno 2008, convertito, con modificazioni, nella legge n. 133 del 6 agosto 2008, adottate per la riduzione degli assetti organizzativi con la concentrazione delle funzioni istituzionali e l'unificazione delle strutture che svolgono funzioni logistiche e strumentali, si è reso necessario procedere ad una nuova definizione dei Centri di responsabilità.

Si è proceduto quindi ad articolare il bilancio in 6 UPB come di seguito descritte:

UPB 1	D.C. Entrate
UPB 2	D.C. Pensioni
UPB 3	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito
UPB 4	D.C. Risorse umane
UPB 5	D.C. Risorse strumentali
UPB 8	Altre strutture di Direzione Generale

Le risorse in entrata ed in uscita della Direzione Centrale Sistemi informativi e tecnologici, responsabile dell'UPB 6, vengono trasferite alla UPB 5 e quelle della Direzione Centrale Formazione e sviluppo competenze, responsabile dell'UPB 7 confluiscono nell'UPB 4.

Nei prospetti di seguito riportati sono elencati i capitoli di nuova istituzione; 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 al fine di conseguire maggiori economie operative e di gestione; i capitoli variati nell'oggetto; i capitoli variati nell'oggetto a seguito della confluenza dei corrispondenti capitoli di altre UPB nel *Centro di responsabilità "Risorse Strumentali"*.

A seguito della loro riallocazione, per una migliore lettura dei dati e dei relativi scostamenti, si è provveduto a riclassificare in base alle nuove codifiche anche i dati del preventivo assestato 2008 posti a confronto con le previsioni 2009.

## CAPITOLI DI NUOVA ISTITUZIONE

Nell'ambito della UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di entrata

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTO DI SOLIDARIETA' SU PRESTAZIONI DI DISUCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1102018	

Nell'ambito della UPB **"D.C. Risorse Umane"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	D.C. Risorse Umane	4U1102002	*

Nell'ambito della UPB **"Altre strutture di Direzione generale"** si dispone l'istituzione del seguente nuovo capitolo di uscita

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206027	

## CAPITOLI DA ELIMINARE E DI NUOVA ISTITUZIONE A SEGUITO DELLA VARIAZIONE DI UPB

### CAPITOLI DI ENTRATA

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **“D.C. Risorse Umane”**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Formazione	7E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	D.C. Risorse Umane	4E1307012

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **“D.C. Risorse strumentali”**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Prestazioni Pensionistiche	2E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5E1307002
Prestazioni a Sostegno del reddito	3E1307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5, C. 12 E 13, DL 463/83 CONVERTITO IN LEGGE 638/83	D.C. Risorse strumentali	5E1307007
Sistemi Informativi	6E1310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E1310012
Sistemi Informativi	6E4122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5E4122028
Altre strutture di Direzione generale	8E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	D.C. Risorse strumentali	5E1307003

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Pensioni"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Pensioni	2E1309005

I capitoli di entrata riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3E1309005

## CAPITOLI DI USCITA

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Risorse Umane"**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Formazione	7U1102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI PER DOCENZA INTERNA ED ESTERNA, ETC)	D.C. Risorse Umane	4U1102013	*
Formazione	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	D.C. Risorse Umane	4U1102031	*

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Risorse strumentali"**

<i>Attuale UPB di competenza</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104030	COMPENSI AGENZIE ESTERNE/STUDI PROFESS. PER VISURE E CERTIF. IPOCATASTALI PER ESECUZ. IMMOBIL. E ALTRI ACCERTAM. PER RECUP. CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Entrate contributive	1U1104047	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DELLE OPERAZIONI DI CESSIONE DEI CREDITI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE 448/1998	D.C. Risorse strumentali	5U1104047	*
Entrate contributive	1U1210003	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER IL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	D.C. Risorse strumentali	5U1210003	*

Prestazioni Pensionistiche	2U1104032	SPESE PER L'ACQUISTO DI VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	D.C. Risorse strumentali	5U1104032	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104030	COMPENSI AD ISTITUTI DI METEOROLOGIA AI FINI DEL RICONOSCIMENTO DELLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	D.C. Risorse strumentali	5U1104037	
Prestazioni a sostegno del reddito	3U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12 <sup>A</sup> E 13 <sup>A</sup> DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	D.C. Risorse strumentali	5U1104038	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	D.C. Risorse strumentali	5U1102028	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	D.C. Risorse strumentali	5U1102030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104008	SPESE PER CONCORSI	D.C. Risorse strumentali	5U1104008	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104019	
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	D.C. Risorse strumentali	5U1104044	*
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104053	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	D.C. Risorse strumentali	5U1104053	*
Sistemi informativi	6U1104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U1104041	*
Sistemi informativi	6U1104042	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	D.C. Risorse strumentali	5U1104042	*
Sistemi informativi	6U1104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	D.C. Risorse strumentali	5U1104049	*
Sistemi informativi	6U1104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, SERVIZI INFORMATICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104050	*
Sistemi informativi	6U1104051	SPESE ATTIVITÀ MONIT.GGIO SU ESEC.NE CONTRATTI PER PROGET.NE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA SISTEMI INFOR.CI AUTOMAT.TI	D.C. Risorse strumentali	5U1104051	*
Sistemi informativi	6U2112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	D.C. Risorse strumentali	5U2112008	*
Sistemi informativi	6U2112009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	D.C. Risorse strumentali	5U2112009	*
Sistemi informativi	6U2112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	D.C. Risorse strumentali	5U2112012	*
Sistemi informativi	6U4121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA A ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	D.C. Risorse strumentali	5U4121028	

Formazione	7U1104062	SPESE FORMAZIONE/ADDESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	D.C. Risorse strumentali	5U1104062	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1101001	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENT.LE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COMT.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	D.C. Risorse strumentali	5U1101002	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	D.C. Risorse strumentali	5U1101003	
Altre strutture di Direzione generale	8U1101004	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITA' DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	D.C. Risorse strumentali	5U1101004	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101005	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101006	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1101007	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	D.C. Risorse strumentali	5U1104001	*
Altre strutture di Direzione generale	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	D.C. Risorse strumentali	5U1104007	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104017	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	D.C. Risorse strumentali	5U1104017	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	D.C. Risorse strumentali	5U1104022	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104024	SPESE DI RAPPRESENTANZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104024	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104025	SPESE DI CONSULENZA	D.C. Risorse strumentali	5U1104025	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104030	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	D.C. Risorse strumentali	5U1104030	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104058	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI L'ORGANIZZAZIONE E L'ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1104060	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104061	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	D.C. Risorse strumentali	5U1104061	*

Altre strutture di Direzione generale	8U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENTO DELL'INVALIDITA' CIVILE, DELLE SITUAZIONI DI HANDICAP E DISABILITA'	D.C. Risorse strumentali	5U1104064	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U1104090	
Altre strutture di Direzione generale	8U1206076	BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	D.C. Risorse strumentali	5U1206076	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1206082	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE AD ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITA' ATTINENTI AI COMPITI DELL'ISTITUTO	D.C. Risorse strumentali	5U1206082	*
Altre strutture di Direzione generale	8U1210090	SPESE DIVERSE DEL SOPPRESSO SCAU (LITI, ARBITRAGGI E STAMPA RIVISTA DELL'ENTE)	D.C. Risorse strumentali	5U1210090	
Altre strutture di Direzione generale	8U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	D.C. Risorse strumentali	5U2112090	

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	D.C. Prestazioni a sostegno del reddito	3U1205018

I capitoli di uscita riportati nella seguente tabella vengono trasferiti dalla attuale UPB di competenza alla UPB **"D.C. Pensioni"**

<i>UPB di derivazione</i>	<i>Capitolo da eliminare</i>	<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>
Altre strutture di Direzione generale	8U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	D.C. Pensioni	2U1210005

## CAPITOLI VARIATI NELL'OGGETTO

### CAPITOLI DI ENTRATA

<i>Descrizione</i>	<i>UPB di destinazione</i>	<i>Nuovo capitolo proposto</i>	<i>Non Obbl. *</i>
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998, ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000 E ART. 19 DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203005	
CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA, CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI, ED AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 25,26,55 E 56, DELLA LEGGE N. 247/2007	Altre strutture di Direzione generale	8E1203216	
RIMBORSO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) PER ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DEI TRATTAMENTI DI MOBILITA' AL PERSONALE, ANCHE NAVIGANTE, DEI VETTORI AEREI E DELLE SOCIETA' DA QUESTI DERIVATE DI CUI ALL'ART. 1 BIS, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 291/2004 E ALL'ART. 2 DEL D.L. N. 134/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 166/2008	Altre strutture di Direzione generale	8E1203580	

### CAPITOLI DI USCITA

TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59, DELLA LEGGE N. 266/2005 E ALL'ART. 61, COMMA 1, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO IN LEGGE N. 133/2008	Altre strutture di Direzione generale	8U1206025	*
--	---------------------------------------	-----------	---

**CAPITOLI VARIATI NELL'OGGETTO A SEGUITO DELLA CONFLUENZA DEI CORRISPONDENTI CAPITOLI DI ALTRE UPB NEL CENTRO DI RESPONSABILITA' RISORSE STRUMENTALI**

<i>Attuale UPB di appartenenza</i>	<i>Capitoli da eliminare</i>	<i>Descrizione attuale</i>	<i>Capitolo variato</i>	<i>Nuova descrizione</i>	<i>Non Obbl. *</i>
Entrate contributive	1U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI	5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	
Prestazioni Pensionistiche	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)	5U1104020		
Altre strutture di Direzione generale	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	5U1104020		
Sviluppo e gestione delle risorse umane	4U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO E PER I SERVIZI FINALIZZATI ALLA RIMOZIONE DEI RISCHI	5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	
Sistemi informativi	6U1104040	ACQUISTO NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE, FLOPPY DISK, MATERIALI VARI DI CONSUMO PER L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	5U1104040	STAMPATI , NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	
Altre strutture di Direzione generale	8U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE E STAMPA CIRCOLARI	5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	*

## Parte seconda

### Gestione finanziaria di competenza

La Gestione finanziaria di competenza si riassume in:

Entrate	276.605 mln
Uscite	266.162 mln
- Avanzo sul complesso:	10.443 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	<i>10.723 mln</i>
- <i>Disavanzo per movimenti in conto capitale</i>	<i>280 mln</i>

Nelle seguenti tabelle, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di competenza.

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B. Preventivo 2009							
CENTRI DI RESPONSABILITA'							in mln.
Aggregati	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	TOTALE
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale	
<b>ENTRATE</b>							
<u>Entrate correnti:</u>							
Entrate contributive	148.596	240	662	6	-	-	149.504
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	634	-	5	-	82.410	83.064
Altre entrate	412	2.204	536	66	55	223	3.496
Totale entrate correnti	149.023	3.078	1.198	77	55	82.633	236.064
<u>Entrate in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	16	161	106	5.744	6.027
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	3.466	3.466
Totale entrate in conto capitale	-	-	16	161	106	9.210	9.493
Partite di giro	1.320	347	5.117	166	-	24.098	31.048
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>150.343</b>	<b>3.425</b>	<b>6.331</b>	<b>404</b>	<b>161</b>	<b>115.941</b>	<b>276.605</b>
<b>USCITE</b>							
<u>Uscite correnti:</u>							
Funzionamento -	-	-	-	1.683	1.343	-	3.026
Interventi diversi	7.762	187.309	19.489	16	215	7.230	222.021
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	294	-	-	294
Totale uscite correnti	7.762	187.309	19.489	1.993	1.558	7.230	225.341
<u>Uscite in conto capitale:</u>							
Investimenti -	-	-	17	471	249	5.740	6.477
Oneri comuni	-	-	-	-	-	3.296	3.296
Totale uscite in conto capitale	-	-	17	471	249	9.036	9.773
Partite di giro	1.320	347	5.117	166	-	24.098	31.048
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>9.082</b>	<b>187.656</b>	<b>24.623</b>	<b>2.630</b>	<b>1.807</b>	<b>40.364</b>	<b>266.162</b>
<b>SALDI</b>							
1. di parte corrente	141.261	-184.231	-18.291	-1.916	-1.503	75.403	10.723
2. in conto capitale	-	-	-1	-310	-143	174	-280
3. per partite di giro -	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	141.261	-184.231	-18.292	-2.226	-1.646	75.577	10.443

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.  
 Preventivo 2009 / Previsioni assestate 2008

in mln.

## CENTRI DI RESPONSABILITA'

Aggregati	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestazioni a sostegno del reddito		
	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni
<b>ENTRATE</b>									
Entrate correnti:									
Entrate contributive	148.596	143.441	5.155	240	561	-321	662	646	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	17	-2	634	616	18	-	-	-
Altre entrate	412	429	-17	2.204	2.158	46	536	532	4
Totale entrate correnti	149.023	143.887	5.136	3.078	3.335	-257	1.198	1.178	20
Entrate in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	16	15	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale entrate in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	15	1
Partite di giro	1.320	1.641	-321	347	335	12	5.117	5.094	23
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>150.343</b>	<b>145.528</b>	<b>4.815</b>	<b>3.425</b>	<b>3.670</b>	<b>-245</b>	<b>6.331</b>	<b>6.287</b>	<b>44</b>
<b>USCITE</b>									
Uscite correnti:									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	7.762	7.596	166	187.309	179.373	7.936	19.489	18.415	1.074
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	7.762	7.596	166	187.309	179.373	7.936	19.489	18.415	1.074
Uscite in conto capitale:									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	17	17	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale uscite in conto capitale	-	-	-	-	-	-	17	17	-
Partite di giro	1.320	1.641	-321	347	335	12	5.117	5.094	23
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>9.082</b>	<b>9.237</b>	<b>-155</b>	<b>187.656</b>	<b>179.708</b>	<b>7.948</b>	<b>24.623</b>	<b>23.526</b>	<b>1.097</b>
<b>SALDI</b>									
1. di parte corrente	141.261	136.291	4.970	-184.231	-176.038	-8.193	-18.291	-17.237	-1.054
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-1	-2	1
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	141.261	136.291	4.970	-184.231	-176.038	-8.193	-18.292	-17.239	-1.053

GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.  
 Preventivo 2009 / Previsioni assestate 2008

in mln.

## CENTRI DI RESPONSABILITA'

Aggregati	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse strumentali			Altre strutture di Direzione Generale		
	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni
<b>ENTRATE</b>									
Entrate correnti:									
Entrate contributive	6	5	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	5	5	-	-	-	-	82.410	79.315	3.095
Altre entrate	66	63	3	55	57	-2	223	208	15
Totale entrate correnti	77	73	4	55	57	-2	82.633	79.523	3.110
Entrate in conto capitale:									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	161	142	19	106	106	-	5.744	5.647	97
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	3.466	2.328	1.138
Totale entrate in conto capitale	161	142	19	106	106	-	9.210	7.975	1.235
Partite di giro	166	166	-	-	-	-	24.098	23.644	454
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>404</b>	<b>381</b>	<b>23</b>	<b>161</b>	<b>163</b>	<b>-2</b>	<b>115.941</b>	<b>111.142</b>	<b>4.799</b>
<b>USCITE</b>									
Uscite correnti:									
Funzionamento	1.683	1.733	-50	1.343	1.288	55	-	-	-
Interventi diversi	16	17	-1	215	220	-5	7.230	7.500	-270
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	294	272	22	-	-	-	-	-	-
Totale uscite correnti	1.993	2.022	-29	1.558	1.508	50	7.230	7.500	-270
Uscite in conto capitale:									
Investimenti	471	429	42	249	258	-9	5.740	5.740	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	3.296	2.158	1.138
Totale uscite in conto capitale	471	429	42	249	258	-9	9.036	7.898	1.138
Partite di giro	166	166	-	-	-	-	24.098	23.644	454
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>2.630</b>	<b>2.617</b>	<b>13</b>	<b>1.807</b>	<b>1.766</b>	<b>41</b>	<b>40.364</b>	<b>39.042</b>	<b>1.322</b>
<b>SALDI</b>									
1. di parte corrente	-1.916	-1.949	33	-1.503	-1.451	-52	75.403	72.023	3.380
2. in conto capitale	-310	-287	-23	-143	-152	9	174	77	97
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. sul complesso	-2.226	-2.236	10	-1.646	-1.603	-43	75.577	72.100	3.477

## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO	PREVENTIVO ASSESTATO	Variazioni Prev.Origin. 2009 Prev.Assest. 2008	
	2009	2008	var. assol.	var. %
<b>ENTRATE</b>				
<u>Entrate correnti:</u>				
Entrate contributive	149.504	144.653	4.851	3,4
Trasferimenti correnti	83.064	79.953	3.111	3,9
Altre entrate correnti	3.496	3.447	49	1,4
Totale entrate correnti	236.064	228.053	8.011	3,5
<u>Entrate in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	6.027	5.910	117	2,0
Accensione di prestiti	3.466	2.328	1.138	48,9
Totale entrate in conto capitale	9.493	8.238	1.255	51
Partite di giro	31.048	30.880	168	0,5
<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>276.605</b>	<b>267.171</b>	<b>9.434</b>	<b>3,5</b>
<b>USCITE</b>				
<u>Uscite correnti:</u>				
Funzionamento 3.026		3.021	5	0,2
Interventi diversi:	222.021	213.121	8.900	4,2
- Uscite per prestazioni istituzionali	205.798	196.864	8.934	4,5
- Trasferimenti passivi	6.848	6.786	62	0,9
- Altri interventi diversi	9.375	9.471	-96	-1,0
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	294	272	22	8,1
Totale uscite correnti	225.341	216.414	8.927	4,1
<u>Uscite in conto capitale:</u>				
Investimenti	6.477	6.444	33	0,5
Oneri comuni	3.296	2.158	1.138	52,7
Totale uscite in conto capitale	9.773	8.602	1.171	13,6
Partite di giro	31.048	30.880	168	0,5
<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>266.162</b>	<b>255.896</b>	<b>10.266</b>	<b>4,0</b>
<b>SALDI</b>				
1. di parte corrente	10.723	11.639	-916	-7,9
2. in conto capitale	-280	-364	84	-23,1
3. per partite di giro	0	0	0	0,0
4. sul complesso	10.443	11.275	-832	-7,4

## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - ENTRATE

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO	PREVENTIVO ASSESTATO	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
	2009	2008	var. assol.	var. %
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	236.064	228.053	8.011	3,5
1.1- Entrate contributive	149.504	144.653	4.851	3,4
1.1.01 Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e degli iscritti	148.910	143.853	5.057	3,5
1.1.02 Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	594	800	-206	-25,8
1.2 - Entrate derivanti da trasf. correnti	83.064	79.953	3.111	3,9
1.2.03 Trasferimenti da parte dello Stato	82.400	79.304	3.096	3,9
1.2.04 Trasferimenti da parte delle Regioni	3	5	-2	-40,0
1.2.06 Trasf. da parte di altri Enti del settore pubblico	661	644	17	2,6
1.3 - Altre entrate	3.496	3.447	49	1,4
1.3.07 Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	71	91	-20	-22,0
1.3.08 Redditi e proventi patrimoniali	213	214	-1	-0,5
1.3.09 Poste correttive e compens. di spese	2.672	2.605	67	2,6
1.3.10 Entrate non classificabili in altre voci	540	537	3	0,6
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE	9.493	8.238	1.255	15,2
2.1 - Entrate per alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti	6.027	5.910	117	2,0
2.1.11 Alienazioni di immobili e diritti reali	0	0	0	0,0
2.1.14 Riscossione di crediti	6.027	5.910	117	2,0
2.3 - Accensione di prestiti	3.466	2.328	1.138	48,9
2.3.20 Assunzione di altri debiti finanziari	3.466	2.328	1.138	48,9
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	31.048	30.880	168	0,5
4.1.22 Entrate aventi natura di partite di giro	31.048	30.880	168	0,5
TOTALE DELLE ENTRATE	276.605	267.171	9.434	3,5

## CONTRIBUTI DELLA PRODUZIONE E DEGLI ISCRITTI (Titolo 1°)

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO	PREVENTIVO ASSESTATO	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
	2009	2008	var. assol.	var. %
A) Categoria 1°	148.910	143.853	5.057	3,5
1. LAVORATORI DIPENDENTI:	123.333	119.557	3.776	3,2
. accertati con il sistema D.M.	120.555	116.690	3.865	3,3
. addetti ai servizi domestici e familiari	565	556	9	1,6
. contributi lavoratori agricoli	1.122	1.136	-14	-1,2
. contributi per il personale dell'INPS	429	418	11	2,6
. contributi riscossi tramite le Casse Marittime	30	30	0	0
. contributi marittimi imbarcati su navi estere	32	31	1	3,2
. concorso aziende al finanz. indennità mobilità	149	152	-3	-2,0
. Contributi aziende copertura oneri indennità mobilità	79	88	-9	-10,2
. contributi per le prestazioni del SSN	15	13	2	15,4
. costituzione unica posizione Fondo telefonici	5	5	0	0
. contr. e valori capit. da Organismi extra comunitari	32	31	1	3,2
. contr. straord. E.T.I. - D.I. 88/2002, art. 5, c. 1, e art 6, c. 1	4	8	-4	-50,0
. contr. a copertura ass.sost.reddito (DD.II. n.157 e n.158/2000)	272	363	-91	-25,1
. contr. straord. Poste Italiane S.p.A. - D.I. 178/2005	36	28	8	28,6
. altri contributi	8	8	0	0
2. LAVORATORI AUTONOMI:	25.547	24.265	1.282	5,3
. Coltivatori diretti, mezzadri e coloni	901	897	4	0,4
. Artigiani	8.324	7.955	369	4,6
. Esercenti attività commerciali	8.918	8.540	378	4,4
. Pescatori autonomi	2	2	0	0,0
. Esercenti attività parasubordinate (Legge n. 335/95)	7.402	6.871	531	7,7
3. ALTRI LAVORATORI:	30	31	-1	-3,2
. Fondo clero	30	31	-1	-3,2
B) Categoria 2°	594	800	-206	-25,8
. Prosecuratori volontari	235	236	-1	-0,4
. Riserve e valori capitali versati dagli iscritti	183	218	-35	-16,1
. Proventi divieto cumulo pensione/retribuzione	51	337	-286	-84,9
. Contributo di solidarietà su prestaz. di disoccup. ai lav. agricoli	115	0	115	...
. Contributo di solidarietà su prestaz. integrat. dell'AGO	5	5	0	0
. Totale cumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.2)	0	0	0	0,0
. Totale o parziale incumulabilità (Legge n.289/2002, art.44, c.3)	0	0	0	0,0
. Contributo per la mutualità delle pensioni alle casalinghe	1	1	0	0
. Altri contributi	4	3	1	33,3
TOTALE GENERALE	149.504	144.653	4.851	3,4

... Non valutabile o non significativa.

In relazione ai singoli aggregati delle Entrate e delle Uscite si precisa quanto segue:

Le Entrate correnti sono state valutate in complessivi 236.064 mln con un incremento rispetto al bilancio preventivo aggiornato dell'anno 2008 (228.053 mln) pari a 8.011 mln.

In particolare, le Entrate contributive sono state valutate in 149.504 mln con un incremento di 4.851 mln rispetto alle precedenti previsioni di 144.653 mln, presenti nella quasi totalità nel *Centro di responsabilità "D.C Entrate"*.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo rilevate nei capitoli di competenza:

- + 3.865 mln al capitolo 1E1101001 per i contributi dei lavoratori dipendenti versati dalle aziende che operano con il sistema del conguaglio - denunce rendiconto – che passano da 116.690 mln a 120.555 mln;
- + 9 mln al capitolo 1E1101002 per i contributi dei lavoratori domestici che passano a 565 mln da 556 mln delle previsioni aggiornate 2008;
- - 14 mln al capitolo 1E1101003 per i contributi dei lavoratori agricoli dipendenti, mezzadri e coloni che rispetto alle previsioni aggiornate 2008 di 1.136 mln passano a 1.122 mln;

I contributi delle gestioni dei lavoratori autonomi segnano rispetto alle precedenti previsioni:

- un incremento del 4,4 % per la Gestione commercianti che passa da 8.540 mln a 8.918 mln;
- un incremento del 4,6 % per gli Artigiani che passano da 7.955 mln a 8.324 mln;
- un incremento del 7,7 % per gli Esercenti attività di lavoro parasubordinato che passano da 6.871 mln a 7.402 mln a seguito dell'aumento dell'aliquota contributiva pensionistica al 25 % dovuta dagli iscritti alla Gestione

separata Parasubordinati che non risultano assicurati presso altre forme obbligatorie.

I contributi obbligatori per il personale dell'Istituto passano a 429 mln con un incremento di 11 mln rispetto alle precedenti (418 mln).

Sono altresì da evidenziare nell'ambito del *Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"*:

- \* + 115 al capitolo di nuova istituzione 3E1102018 per contributo di solidarietà su prestazioni di disoccupazione ai lavoratori agricoli – art. 1, c. 57, della legge n. 247/2007;
- \* - 90 mln per contributo straordinario delle imprese del credito a copertura degli assegni straordinari per il sostegno del reddito di cui agli artt. 5 e 6 del decreto interministeriale n. 158/2000 che passa da 361 mln a 271 mln.

Nell'ambito delle entrate correnti, le Entrate derivanti da trasferimenti correnti sono state determinate in 83.064 mln con un aumento di 3.111 mln rispetto al bilancio assestato 2008 pari a 79.953 mln.

Per quanto riguarda in particolare i Trasferimenti dal Bilancio dello Stato gli stessi si attestano a 82.400 mln con un aumento di 3.096 mln rispetto alle previsioni del bilancio assestato 2008 (79.304 mln).

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo, tutte rilevate nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"*:

- + 934 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);
- + 808 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 16.377 mln rispetto ai 15.569 mln delle precedenti previsioni approvate (cap. 8E1203400);

- + 603 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);
- + 370 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);
- + 288 mln per contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal cumulo tra pensioni e redditi da lavoro – art. 77 della legge n. 448/98, art. 72 della legge n. 388/2000 e art. 19 del D.L. 112/2008 convertito nella legge n. 133/2008 (cap. 8E1203005);
- + 251 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);
- - 202 mln per rimborso dello stato a copertura degli oneri derivanti dalle agevolazioni contributive ai datori di lavoro agricolo di cui all'art. 11, c. 27, della legge n. 537/1993 (cap. 8E1203295);

Per quanto attiene ai Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico che si attestano a 661 mln, si segnala nel *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"* un incremento di 15 mln al capitolo 2E1206001 riguardante valori trasferiti da altri enti di previdenza per la copertura di periodi assicurativi ed un incremento di 3 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 3.496 mln, con una variazione positiva di 49 mln rispetto alle previsioni bilancio assestato 2008 di 3.447 mln.

Tra le variazioni più significative, si segnalano quelle relative:

- a entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi che passano da 91 mln del preventivo aggiornato 2008 a 71 mln con un decremento di 20 mln da riferirsi e nel *Centro di responsabilità "D.C. Entrate"* al capitolo 1E1307013 come minori 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 legge 402/1999 (- 16 mln) e nel *Centro di responsabilità "D.C. Risorse strumentali"* al capitolo 5E1307009 come minore corrispettivo per l'attività di gestione e di vendita degli immobili ceduti alla S.C.I.P. - art. 3 del decreto legge n. 351/2001 convertito nella legge n. 410/2001 (- 9 mln);
- ai redditi e proventi patrimoniali che rispetto alle previsioni aggiornate 2008 (214 mln) rimangono quasi del tutto inalterati (213 mln);
- alle poste correttive e compensative di spese correnti che rispetto alle previsioni aggiornate 2008 (2.605 mln) presentano un incremento di 67 mln in massima parte da attribuire al capitolo 2E1309001 per recupero di prestazioni pensionistiche aggiornato da 2.098 mln a 2.157 mln (*Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"*);
- alle entrate non classificabili in altre voci che presentano un incremento di 2 mln, passando da 537 mln a 540 mln. Si evidenzia nel *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"* un decremento di 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 compensato da un aumento di 15 mln al capitolo 8E1310099 per entrate diverse nel *Centro di responsabilità "Altre strutture di Direzione Generale"*.

Le Entrate in conto capitale ammontano a 9.493 mln con un incremento di 1.255 mln rispetto alle previsioni del bilancio aggiornato dell'anno 2008 di 8.238 mln.

In particolare, gli accertamenti di Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti sono stati valutati in 6.027 mln con un incremento di 117 mln rispetto alle precedenti previsioni (5.910 mln).

Si evidenziano le variazioni che riguardano:

- Centro di responsabilità "D.C. Altre Strutture di Direzione generale":
  - + 197 mln al capitolo 8E2114099 per maggiori riscossioni di crediti diversi;
  - - 100 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.

Nell'ambito delle entrate in conto capitale, le Entrate per accensione di prestiti ammontano a 3.466 mln e presentano un incremento di 1.138 mln rispetto al precedente preventivo (2.328 mln) dovuto in massima parte nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre Strutture di Direzione generale"* al capitolo 8E2320003 per maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 pari a 3.246 mln.

Infine, le Entrate per partite di giro sono state valutate in 31.048 mln con un incremento di 168 mln rispetto al bilancio aggiornato 2008 pari a 30.880 mln.

Di seguito si evidenziano le variazioni di maggior rilievo:

- nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"*:
  - + 419 mln per maggiori ritenute erariali che passano da 20.949 mln delle precedenti previsioni a 21.368 mln (cap. 8E4122001);
  - + 27 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale che passano da 1.335 mln delle precedenti previsioni a 1.362 mln (cap. 8E4122031);

- nel *Centro di responsabilità "D.C. Entrate "*:
  - - 300 mln per minori riscossioni per conto della società cessionaria di somme relative a crediti contributivi ceduti ai sensi dell'art. 13 della legge n. 448/1998 (modificato dalle legge di conversione n. 402/1999) che passano da 700 mln nelle precedenti previsioni a 400 mln (cap. 1E4122035);
  - - 24 mln al capitolo 1E4122026 per contributi per i lavoratori agricoli (subordinati ed autonomi) riscossi per conto dell'INAIL.
  
- nel *Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"*:
  - + 22 mln al capitolo 3E4122011 per anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri Enti.

## GESTIONE FINANZIARIA DI COMPETENZA - USCITE

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO	PREVENTIVO ASSESTATO	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
	2009	2008	var. assol.	var. %
TITOLO I - USCITE CORRENTI	225.341	216.414	8.927	4,1
1.1 Funzionamento:	3.026	3.021	5	0,2
1.1.01 Uscite per gli organi dell'Ente	4	9	-5	-55,6
1.1.02 Oneri per il personale in attività di servizio	1.747	1.797	-50	-2,8
1.1.04 Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.275	1.215	60	4,9
1.2 Interventi diversi:	222.021	213.121	8.900	4,2
1.2.05 Uscite per prestazioni istituzionali	205.798	196.864	8.934	4,5
1.2.06 Trasferimenti passivi	6.848	6.786	62	0,9
1.2.07 Oneri finanziari	367	440	-73	-16,6
1.2.08 Oneri tributari	191	188	3	1,6
1.2.09 Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.134	8.175	-41	-0,5
1.2.10 Uscite non classificabili in altre voci	683	668	15	2,2
1.4 Tratt. di quiescenza, integrativi e sostitutivi:	294	272	22	8,1
1.4.03 Oneri per il personale in quiescenza	294	272	22	8,1
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	9.773	8.602	1.171	13,6
2.1 Investimenti:	6.477	6.444	33	0,5
2.1.11 Acquisizione di beni di uso durevole e opere immob.	...	...	...	...
2.1.12 Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	144	154	-10	-6,5
2.1.13 Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0,0
2.1.14 Concessione di crediti ed anticipazioni	6.182	6.192	-10	-0,2
2.1.15 Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	151	98	53	54,1
2.2 Oneri comuni:	3.296	2.158	1.138	52,7
2.2.17 Rimborsi di anticipazioni passive	3.246	2.108	1.138	54,0
2.2.20 Estinzione di debiti diversi	50	50	0	0
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO	31.048	30.880	168	0,5
4.1.21 Uscite aventi natura di partite di giro	31.048	30.880	168	0,5
TOTALE DELLE USCITE	266.162	255.896	10.266	4,0

... Non valutabile o non significativa.

## TRASFERIMENTI PASSIVI CORRENTI

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO 2009	PREVENTIVO ASSESTATO 2008	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
			var. assol.	var. %
TRASFERIMENTI ALLO STATO	5.454	5.473	-19	-0,3
1. Contributi riscossi per conto dello Stato	4.777	4.861	-84	-1,7
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione - art. 25 L. n.845/78	229	224	5	2,2
. Contributi per il finanz.del Fondo di rotazione per le politiche comunitarie - Leggi n. 183/87 e n. 549/95	148	137	11	8,0
. Contributi per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR di cui all'art.1, c.755, della legge n. 296/2006	4.400	4.500	-100	-2,2
2. Contributi per il S.S.N.	17	17	0	0
. già di pertinenza delle Regioni e Province autonome	17	17	0	0
3. Altri	660	595	65	10,9
. Contributi già destinati al soppresso ONPI	312	301	11	3,7
. Economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi per l'anno 2005 - Art. 11 ter, c. 5, D.L.203/2005 convertito nella L.248/2005 e art. 1, c. 48 della L. n. 266/2005	1	0	1	...
. 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	0	1	...
. Economie derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa - Art. 67, c. 6, decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008	43	0	43	...
. Contribuzioni per il finanziamento degli istituti di patronato e assistenza sociale	303	294	9	3,1
TRASFERIMENTI DIVERSI	1.394	1.313	81	6,2
. Valori di copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri Enti di Previdenza	883	808	75	9,3
. Contributi ai datori di lavoro:				
- che assumono lavoratori in mobilità	23	30	-7	-23,3
- che assumono lavoratori impegnati in lavori socialmente utili	13	16	-3	-18,8
. Contributi a favore dell'Istituto affari sociali	2	2	0	0
. Fondo interventi assistenziali a favore del personale	16	16	0	0
. Contributi art. 25 L. n. 845/78 ai fondi paritetici Interprofessionali art. 118 L. n. 388/2000	451	434	17	3,9
. Finanziamento Commissione Vigilanza fondi pensione - art. 59, c. 39, Legge n. 449/97	2	2	0	0
. Altri	4	5	-1	-20,0
TOTALE GENERALE	6.848	6.786	62	0,9

... Non valutabile o non significativa.

Il totale delle Uscite correnti è pari a 225.341 mln con un incremento di 8.927 mln rispetto alle previsioni del bilancio aggiornato 2008 (216.414 mln).

Le uscite di Funzionamento sono state valutate in 3.026 mln presentano un aumento di 5 mln rispetto alle precedenti previsioni di 3.021 mln.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti categorie di uscita:

Uscite per gli organi dell'ente	4
Oneri per il personale in attività di servizio	1.747
Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	1.275
Totale uscite di funzionamento	3.026

Nell'ambito degli Interventi diversi le uscite per Prestazioni istituzionali sono state valutate in 205.798 mln, da attribuire in massima parte al *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"*; rispetto al bilancio assestato 2008 di 196.864 mln presentano un aumento di 8.934 mln.

(mln)

Prestazioni	Preventivo 2009	Preventivo Assestato 2008	Variazioni
Prestazioni pensionistiche e relativi assegni di accomp. (cap. 2U1205001 e 2U1205016)	186.331	178.470	7.861
Prestazioni temporanee ed altre prestazioni	19.467	18.394	1.073
Totale	205.798	196.864	8.934

Per quanto riguarda le prestazioni temporanee ed altre prestazioni gli scostamenti di maggior rilievo si evidenziano nei seguenti capitoli di competenza:

- *Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"*
  - + 764 al capitolo 3U1205002 per prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto;
  - + 304 mln al capitolo 3U1205004 per indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli;
  - + 62 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 4.175 mln a 4.237 mln;
  - - 77 mln al capitolo 3U1205052 per assegni straordinari per il sostegno del reddito a favore di lavoratori di imprese del credito ai sensi dell'art. 5, c. 1, lett. b, della legge n. 158/2000 di che passano da 348 mln a 271 mln.

Gli impegni per uscite connesse ai Trasferimenti passivi correnti sono stati valutati in 6.848 mln con un aumento di 62 mln rispetto al bilancio assestato 2008 di 6.786 mln, e si riferiscono a:

Trasferimenti allo Stato	5.454 mln
Altri trasferimenti	1.394 mln
	<hr/> 6.848 mln

Tra le variazioni più significative si segnalano:

- *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"*
  - - 100 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;
  - + 43 mln al capitolo di nuova istituzione 8U1206027 per trasferimenti allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa – Art. 67, c. 6, decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008.
- *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"*
  - + 75 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 9.375 mln con un decremento di 96 mln rispetto ai 9.471 mln del bilancio assestato 2008.

La previsione di cui sopra scaturisce dalla somma degli importi riferiti alle seguenti residue categorie di uscita:

	(mln)
Oneri finanziari	367
Oneri tributari	191
Poste correttive e compensative di entrate correnti	8.134
Valutate in precedenza in 8.175 mln, le variazioni più significative attengono per:	
nel <i>Centro di Responsabilità "D.C. Entrate"</i> :	
+ 96 mln al capitolo 1U1209058 per sgravi di oneri contributivi relativi alle prestazioni temporanee di cui all'art. 1, c. 361 e 362, della legge n. 266/2005;	
+ 89 mln al capitolo 1U1209062 per sgravi di oneri contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, c. 766, lett. a, della legge n. 296/2006	
+ 81 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;	
+ 43 mln al capitolo 1U1209003 per rimborso di contributi;	
nel <i>Centro di Responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione Generale"</i> :	
- 289 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	683

I Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi sono state valutati in 294 mln con un incremento di 22 mln rispetto ai 272 mln delle previsioni aggiornate 2008 imputabili esclusivamente nel *Centro di responsabilità "D.C. Risorse Umane"*.

Le Uscite in conto capitale sono state valutate in 9.773 mln con un incremento di 1.171 mln rispetto ai 8.602 mln del bilancio aggiornato 2008.

Sono suddivise in:

- Investimenti valutati in 6.477 mln con un aumento di 33 mln rispetto ai 6.444 mln delle precedenti previsioni, sono dovuti in massima parte a 4.400 mln relativi a somme 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 depositate presso la Tesoreria centrale dello Stato (cap. 8U2114016) ed a 1.341 mln per concessioni di crediti diversi (cap. 8U2114099), da imputare al *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"*;
- Oneri comuni che passano da 2.158 mln delle previsioni aggiornate 2008 a 3.296 mln con un incremento di 1.138 mln e sono attribuiti quasi interamente nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* all'aumento del rimborso delle anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali ai sensi della legge n. 448/1998, art. 35, commi 3 e 4 (cap. 8U2217003) che si attesta a 3.246 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

Come anticipato nella premessa al punto 3) del presente Allegato Tecnico, al quale si fa qui rinvio, la rappresentazione delle spese in esame è stata adeguata in conseguenza del nuovo assetto organizzativo dell'Istituto.

Le spese di funzionamento, per il complesso delle Unità Previsionali di Base (UPB), sono state determinate, come si evince dalla tabella sottostante, in 3.883 mln. (di cui 3.318 mln per spese obbligatorie, compresi 45 mln di economie previste da trasferire al bilancio dello Stato), e 565 mln per spese non obbligatorie.

La seguente tabella espone la ripartizione delle spese per UPB.

Upb	Spese obbligatorie	Spese non obbligatorie	Totali
Upb 4 Risorse Umane	2.101.379.810,25	42.334.634,00	2.143.714.444,25
Upb 5 Risorse Strumentali	1.172.224.334,00	522.853.639,11	1.695.077.973,11
Upb 8 Altre Strutture di Direzione Generale	44.732.977,00	0,00	44.732.977,00
<b>Totali</b>	<b>3.318.337.121,25</b>	<b>565.188.273,11</b>	<b>3.883.525.394,36</b>

Di seguito sono inserite apposite tabelle che espongono, con riferimento alle spese in esame, i dati riepilogativi generali e per Categorie (tabelle A e B), la ripartizione degli stanziamenti per Unità Previsionali di Base, confrontati con l'assestato 2008, (tabella C), 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 2008 (tabella D).

Nel riepilogo generale (tabella A) vengono evidenziati gli scostamenti in valore ed in percentuale delle previsioni del 2009 rispetto all'assestato 2008. Il totale delle spese di funzionamento, al netto del trasferimento allo Stato, relative al 2009 è dell'1,7% superiore al totale delle spese di funzionamento per l'anno 2008; tale aumento è generato principalmente dall'incremento delle spese obbligatorie, e in particolare di quelle in conto capitale (+ 47,7% rispetto al 2008), riguardanti soprattutto l'indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio ma anche gli investimenti in infrastrutture tecnologiche e servizi informatici, che rappresentano spese da sostenere necessariamente al fine di favorire l'innovazione dei processi e degli assetti organizzativi imposta all'Istituto dall'evoluzione normativa delle leggi che regolano l'attività delle pubbliche amministrazioni.

Per quanto riguarda le spese non obbligatorie, si evidenzia una riduzione di 3 mln. rispetto a quelle previste nel 2008. Tale riduzione deve essere interpretata come un segnale forte in termini di contenimento della spesa voluto esplicitamente dal "board" dirigenziale. Infatti, considerando le nuove attività previste per il 2009 quali il passaggio a "VOIP", la produzione dei Voucher per il lavoro occasionale, che si aggiungono alle attività di carattere ricorrente, si sarebbe dovuto registrare un aumento delle spese di funzionamento di natura non obbligatoria. Grazie all'unificazione del budget nelle principali UPB, Risorse Strumentali e Personale, e ad una previsione delle spese di funzionamento effettuata nell'ottica di pervenire ad un miglioramento dell'efficienza delle attività dell'Istituto, ciò non si è verificato ed è stato addirittura possibile raggiungere un risparmio di 3 mln.

PREVENTIVO 2009

TABELLA A

RIEPILOGO	Preventivo 2009	Preventivo Assestato 2008	Variazioni	
			Preventivo 2009/ Assestato 2008	
			Valore assoluto	in %
<i>SPESE CORRENTI</i>				
<i>OBBLIGATORIE</i>	3.158.797.124,25	3.099.235.115,00	59.562.009,25	1,9%
<i>NON OBBLIGATORIE</i>	429.722.273,11	424.412.924,00	5.309.349,11	,3%
<i>TOTALE</i>	<u>3.588.519.397,36</u>	<u>3.523.648.039,00</u>	64.871.358,36	1,8%
<i>SPESE IN CONTO CAPITALE</i>				
<i>OBBLIGATORIE</i>	159.539.997,00	108.017.000,00	51.522.997,00	47,7%
<i>NON OBBLIGATORIE</i>	135.466.000,00	143.810.000,00	- 8.344.000,00	-5,8%
<i>TOTALE</i>	<u>295.521.000,00</u>	<u>251.827.000,00</u>	43.694.000,00	17,4%
<i>OBBLIGATORIE</i>	3.318.337.121,25	3.207.252.115,00	111.085.006,25	3,5%
<i>NON OBBLIGATORIE</i>	565.188.273,11	568.222.924,00	- 3.034.650,89	-0,5%
<i>TOTALE GENERALE</i>	<u>3.883.525.394,36</u>	<u>3.775.475.039,00</u>	108.050.355,36	2,9%
<i>Economia di Gestione</i>				
Capitoli 8U1206024, 8U1206025 e 8U1206027				
<i>Trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione degli stanziamenti relativi a spese per consumi intermedi e di personale previste dalle disposizioni vigenti</i>	44.732.977,00	550.210,00	44.182.767,00	(...)
<i>TOTALE</i>	<u>3.838.792.417,36</u>	<u>3.774.924.829,00</u>	63.867.588,36	1,7%

## PREVENTIVO 2009

## TABELLA B

RIEPILOGO		Preventivo 2009	Preventivo Assestato 2008	Variazioni	
				Preventivo 2009/ Assestato 2008	
				Valore assoluto	in %
CATEGORIA I^	OBBLIGATORIE	3.319.958,00	3.627.342,00	- 307.384,00	-8,5%
	NON OBBLIGATORIE	1.069.992,00	5.160.220,00	- 4.090.228,00	-79,3%
	TOTALE	4.389.950,00	8.787.562,00	- 4.397.612,00	-50,0%
CATEGORIA II^	OBBLIGATORIE	1.718.981.889,25	1.767.157.697,00	- 48.175.807,75	-2,7%
	NON OBBLIGATORIE	27.595.654,00	30.462.814,00	- 2.867.160,00	-9,4%
	TOTALE	1.746.577.543,25	1.797.620.511,00	- 51.042.967,75	-2,8%
CATEGORIA III^	OBBLIGATORIE	294.332.527,00	271.615.455,00	22.717.072,00	8,4%
	NON OBBLIGATORIE	-	-	-	0,0%
	TOTALE	294.332.527,00	271.615.455,00	22.717.072,00	8,4%
CATEGORIA IV^	OBBLIGATORIE	892.520.596,00	846.099.234,00	46.421.362,00	5,5%
	NON OBBLIGATORIE	381.854.128,11	368.197.206,00	13.656.922,11	3,7%
	TOTALE	1.274.374.724,11	1.214.296.440,00	60.078.284,11	4,9%
CATEGORIA VI^	OBBLIGATORIE	45.538.374,00	1.355.607,00	44.182.767,00	(...)
	NON OBBLIGATORIE	15.695.580,00	16.432.765,00	- 737.185,00	-4,5%
	TOTALE	61.233.954,00	17.788.372,00	43.445.582,00	244,2%
CATEGORIA VIII^	OBBLIGATORIE	6.651.700,00	6.651.700,00	-	0,0%
	NON OBBLIGATORIE	-	-	-	0,0%
	TOTALE	6.651.700,00	6.651.700,00	-	0,0%
CATEGORIA X^	OBBLIGATORIE	197.452.080,00	202.728.080,00	- 5.276.000,00	-2,6%
	NON OBBLIGATORIE	3.506.919,00	4.159.919,00	- 653.000,00	-15,7%
	TOTALE	200.958.999,00	206.887.999,00	- 5.929.000,00	-2,9%
SPESE DI PARTE CORRENTE					
	OBBLIGATORIE	3.158.797.124,25	3.099.235.115,00	59.562.009,25	1,9%
	NON OBBLIGATORIE	429.722.273,11	424.412.924,00	5.309.349,11	1,3%
	TOTALE	3.588.519.397,36	3.523.648.039,00	64.871.358,36	1,8%

## PREVENTIVO 2009

## TABELLA B

RIEPILOGO		Preventivo 2009	Preventivo Assestato 2008	Variazioni	
				Preventivo 2009/ Assestato 2008	
				Valore assoluto	in %
CATEGORIA XI^	OBBLIGATORIE	-	-	-	0,0%
	NON OBBLIGATORIE	207.000,00	207.000,00	-	0,0%
	TOTALE	207.000,00	207.000,00	-	0,0%
CATEGORIA XII^	OBBLIGATORIE	9.000.000,00	10.000.000,00	- 1.000.000,00	-10,0%
	NON OBBLIGATORIE	135.259.000,00	143.603.000,00	- 8.344.000,00	-5,8%
	TOTALE	144.259.000,00	153.603.000,00	- 9.344.000,00	-6,1%
CATEGORIA XV^	OBBLIGATORIE	150.539.997,00	98.017.000,00	52.522.997,00	53,6%
	NON OBBLIGATORIE	-	-	-	0,0%
	TOTALE	150.539.997,00	98.017.000,00	52.522.997,00	53,6%
SPESE IN CONTO CAPITALE					
	OBBLIGATORIE	159.539.997,00	108.017.000,00	51.522.997,00	47,7%
	NON OBBLIGATORIE	135.466.000,00	143.810.000,00	- 8.344.000,00	-5,8%
	TOTALE	295.005.997,00	251.827.000,00	43.178.997,00	17,1%

## PREVENTIVO 2009

## TABELLA C

Unità previsionali di base		Preventivo  2009	Preventivo Assestato  2008	Variazioni	
				Preventivo 2009/ assestato 2008	
				in assoluto	in %
Riepilogo UPB 4 "Risorse Umane"					
Titolo I	Totale uscite UPB 4	1.993.174.447,25	2.022.237.528,00	- 29.063.080,75	-1,4%
	spese obbligatorie	1.950.839.813,25	1.976.298.549,00	- 25.458.735,75	-1,3%
	spese non obbligatorie	42.334.634,00	45.938.979,00	- 3.604.345,00	-7,8%
Titolo II	Totale uscite UPB 4	150.539.997,00	98.017.000,00	52.522.997,00	53,6%
	spese obbligatorie	150.539.997,00	98.017.000,00	52.522.997,00	53,6%
Riepilogo UPB 5 "Risorse Strumentali"					
Titolo I	Totale uscite UPB 5	1.550.611.973,11	1.500.860.301,00	49.751.672,11	3,3%
	spese obbligatorie	1.163.224.334,00	1.122.386.356,00	40.837.978,00	3,6%
	spese non obbligatorie	387.387.639,11	378.473.945,00	8.913.694,11	2,4%
Titolo II	Totale uscite UPB 5	144.466.000,00	153.810.000,00	- 9.344.000,00	-6,1%
	spese obbligatorie	9.000.000,00	10.000.000,00	- 1.000.000,00	-10,0%
	spese non obbligatorie	135.466.000,00	143.810.000,00	- 8.344.000,00	-5,8%
Riepilogo UPB 8 "Altre strutture di Direzione Ge					
Titolo I	Totale uscite UPB 8	44.732.977,00	550.210,00	44.182.767,00	(...)
	spese obbligatorie	44.732.977,00	550.210,00	44.182.767,00	(...)
	spese non obbligatorie	-	-	-	0,0%
	Totale uscite per UPB	3.883.525.394,36	3.775.475.039,00	108.050.355,36	2,9%
	Titolo I	3.588.519.397,36	3.523.648.039,00	64.871.358,36	1,8%
	spese obbligatorie	3.158.797.124,25	3.099.235.115,00	59.562.009,25	1,9%
	spese non obbligatorie	429.722.273,11	424.412.924,00	5.309.349,11	1,3%
	Titolo II	295.005.997,00	251.827.000,00	43.178.997,00	17,1%
	spese obbligatorie	159.539.997,00	108.017.000,00	51.522.997,00	47,7%
	spese non obbligatorie	135.466.000,00	143.810.000,00	- 8.344.000,00	-5,8%

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
	UPB 4 - D. C. Risorse Umane						
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI ED INDENNITA' SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	808.706.903,00	858.747.609,00	-50.040.706,00	0,00	-5,8%	La riduzione prevista è conseguente ad una accurata stima della consistenza del personale in servizio nel 2009.
4U1102002	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI AL PERSONALE	48.000.000,00	0,00	-	48.000.000,00		Capitolo di nuova Istituzione per una maggiore specificità relativa ai trattamenti accessori, già ricompresi nel capitolo 4U1102025.
4U1102005 *	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	21.664.440,00	24.071.600,00	-2.407.160,00	0,00	-10,0%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica.
4U1102006 *	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'ESTERO	279.406,00	279.406,00	-	0,00	0,0%	
4U1102007 *	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE DI TRASPORTO E DI LOCAZIONE AL PERSONALE TRASFERITO	3.780.000,00	4.200.000,00	-420.000,00	0,00	-10,0%	La riduzione della previsione rispetto all'anno precedente rientra in una costante ricerca di risparmio delle spese da parte dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica.
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI A CARICO DELL'ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	311.546.755,00	324.274.170,00	-12.727.415,00	0,00	-3,9%	La riduzione della spesa rispetto all'anno precedente è stata determinata in base alla stima della consistenza del personale in servizio nel 2009.
4U1102014 *	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE TRASPORTO PER INCARICHI NEL CENTRO URBANO, RIMBORSI ISCRIZIONI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	360.000,00	400.000,00	-40.000,00	0,00	-10,0%	La riduzione della previsione rispetto all'anno precedente rientra in una costante ricerca di risparmio delle spese da parte dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica.
4U1102015	QUOTE ON.RI E COMP.NZE CORRIP.STE AL PERS.LE DI RUOLO PROFESS.LE (ONORARI AVV.TO, COMP.NZE PROC.TORE)	22.800.142,00	23.000.000,00	-199.858,00	0,00	-0,9%	La diminuzione della previsione di spesa tiene conto delle disposizioni contenute nel regolamento per la corresponsione dei compensi professionali ai legali dell'INPS.
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DELLA RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	39.742.411,00	42.458.143,00	-2.715.732,00	0,00	-6,4%	L'importo per il 2009 è stato previsto tenendo conto di quanto previsto nel CCNL area dirigenza. La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica. (L. 6 agosto 2008 n.133, art.67 comma 5).
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	14.193.889,00	15.067.731,00	-873.842,00	0,00	-5,8%	L'importo per il 2009 è stato previsto tenendo conto di quanto previsto nel CCNL aree professionali. La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica. (L. 6 agosto 2008 n.133, art.67 comma 5).
4U1102022	FONDO PER TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	32.252.149,00	31.052.191,00	-	1.199.958,00	3,9%	La variazione aumentativa proposta tiene conto di quanto previsto nel CCNL area medici.

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	1.200.000,00	725.000,00	-	475.000,00	65,5%	La previsione di spesa del capitolo in oggetto presenta un aumento del 65,5%, rispetto all'anno precedente, in conseguenza del maggior numero di cessazioni dal servizio previste.
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	198.831,25	760.024,00	-561.192,75	0,00	-73,8%	La previsione è stata rideterminata e notevolmente ridotta in applicazione dell'art. 61 comma 8 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELL'AREA A, B E C	310.141.609,00	360.317.273,00	-50.175.664,00	0,00	-13,9%	La previsione per il 2009 tiene conto di quanto previsto nel CCNL area funzionali A,B e C. La riduzione della previsione del capitolo in oggetto contempla sia il trasferimento operato al capitolo di nuova istituzione denominato "compensi per lavoro straordinario e turni" che l'applicazione dell'art.67 comma 5 della Legge 6 agosto 2008 n.133.
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE AD ESAURIMENTO ART 15, LEGGE N. 88/1989	4.169.227,00	8.302.552,00	-4.133.325,00	0,00	-49,8%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto è generata dalla diminuzione del personale contrattualizzato in base all'art. 15 L.88/1989.
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	6.183.958,00	6.714.447,00	-530.489,00	0,00	-7,9%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica. (Legge 6 agosto 2008 n.133, art.67 comma 5).
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	3.500.000,00	4.436.745,00	-936.745,00	0,00	-21,1%	Il decremento della spesa per il capitolo in oggetto, è stato determinato considerando la riduzione dell'utilizzo del personale in comando da altre amministrazioni.
4U1102031 *	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	825.808,00	825.808,00	-	0,00	0,0%	
4U1102099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	53.066.015,00	28.021.812,00	-	25.044.203,00	89,4%	La variazione aumentativa nel capitolo in oggetto, è dovuta a previsti aumenti contrattuali per il 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.
4U1403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	172.649.984,00	162.476.471,00	-	10.173.513,00	6,3%	L'aumento previsionale è dovuto alla rideterminazione della consistenza aumentativa del numero dei pensionati come da relazione elaborata dal coordinamento statistico ed attuariale
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64, COMMA 4, LEGGE N. 144/1999	121.682.543,00	109.138.984,00	-	12.543.559,00	11,5%	L'aumento previsionale è dovuto alla rideterminazione della consistenza aumentativa del numero dei pensionati come da relazione elaborata dal coordinamento statistico ed attuariale
4U1104033 *	SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE	36.400,00	36.400,00	-	0,00	0,0%	
4U1206061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART. 50, C. 8, LETT. A) D.LGS. N. 29/93	105.397,00	105.397,00	-	0,00	0,0%	
4U1206075 *	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI	25.000,00	57.818,00	-32.818,00	0,00	-56,8%	La riduzione operata è conseguente all'utilizzo di un minor numero del personale impiegato, dovuto alla vendita degli immobili.

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
4U1206081 *	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE	15.363.580,00	16.067.947,00	-704.367,00	0,00	-4,4%	Lo stanziamento per il capitolo in oggetto è la risultante dell' 1% di tutte le spese per il personale in servizio, sia dirette che indirette, maggiorate della quota annua di accantonamento al fondo per il pagamento delle indennità di buona uscita.
4U1206084	EQUO INDENNIZZO AL PERSONALE PER PERDITA INTEGRITÀ FISICA SUBITA PER INFERMITÀ CONTRATTA CAUSA DI SERVIZIO, RIMB. SPESE DI CURA E RISARCIMENTO DANNI	700.000,00	700.000,00	-	0,00	0,0%	
4U2115001	INDENNITÀ DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	150.000.000,00	97.000.000,00	-	53.000.000,00	54,6%	La variazione nel capitolo in oggetto, è dovuta al consistente numero di dipendenti che cesseranno dal servizio, nonché per effetto di: sentenze favorevoli ai dipendenti, esecuzione di sentenze in materia di oneri avvocati, applicazione dei benefici contrattuali relativi a cessazioni precedenti, inserimento della intera IIS dal 2007.
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	159.997,00	662.000,00	-502.003,00		-75,8%	La riduzione è in rapporto al progressivo passaggio dei portieri e pulitori nei ruoli del personale in seguito all'alienazione del patrimonio immobiliare
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	380.000,00	355.000,00	-	25.000,00	7,0%	Tale incremento è determinato dall'aumento del numero di recessi dal servizio del personale
	TOTALE UPB IV	2.143.714.444,25	2.120.254.528,00	-	23.459.916,25	1,1%	
	Spese Obbligatorie	2.101.379.810,25	2.074.315.549,00	-	27.064.261,25	1,3%	
	Spese non Obbligatorie	42.334.634,00	45.938.979,00	-3.604.345,00	0,00	-7,8%	
	UPB 5 - D. C. Risorse Strumentali						
5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	181.250,00	162.370,00	-	18.880,00	11,6%	La previsione è stata rideterminata insieme al complesso delle spese per organi dell'Ente che nel complesso risultano ridotte in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1101002	COMPENSI FISSI COMP.TI CIV, CDA, COMMISS. CENTRALE ACCERTAM.TO E RISCOSS. CONTR. AGR.LI UNIF.TI, COM.TI GEST. COLT. DIRET, ARTIG. E ATT.TÀ COMMERC. E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI ED ASSISTENZIALI	1.138.708,00	1.284.972,00	-146.264,00	0,00	-11,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI	2.000.000,00	2.180.000,00	-180.000,00	0,00	-8,3%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1101004 *	GETTONI DI PRESENZA, INDENNITÀ DI MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI.	39.828,00	76.900,00	-37.072,00	0,00	-48,2%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1101005 *	GETTONI PRESENZA E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI I COMITATI REG.LI E PROV.LI ED ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZIONAMENTO DI TALI ORGANI E RELAT. ONERI RIFLESSI	379.155,00	3.693.081,00	-3.313.926,00	0,00	-89,7%	La riduzione è legata alla eliminazione dei comitati e commissioni provinciali in seguito all'applicazione dell'art.20 c.11 della L. 133 del 2008

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U1101006 *	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	47.536,00	211.600,00	-164.064,00	0,00	-77,5%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1101007 *	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	603.473,00	1.178.639,00	-575.166,00	0,00	-48,8%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	63.280.000,00	63.280.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1102030 *	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	686.000,00	686.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1104001 *	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE	300.000,00	665.000,00	-365.000,00	0,00	-54,9%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di contenimento della spesa, d'intesa con la gestione commissariale, finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica.
5U1104005 *	STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	2.218.000,00	4.012.000,00	-1.794.000,00	0,00	-44,7%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 27 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104006 *	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	30.000,00	100.000,00	-70.000,00	0,00	-70,0%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 27 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104007 *	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANISMI E RELAT ONERI RIFLESSI	311.213,00	579.663,00	-268.450,00	0,00	-46,3%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 1 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104008 *	SPESE PER CONCORSI	7.920.000,00	9.000.000,00	-1.080.000,00	0,00	-12,0%	La previsione è stata ridotta e rideterminata ai presunti oneri effettivi a seguito dello svolgimento delle prove di selezione dei concorsi per l'assunzione del personale,
5U1104009 *	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI ED ALTRI BENI MOBILI	5.630.400,00	5.330.400,00	-	300.000,00	5,6%	L'aumento della previsione tiene conto di una maggiore spesa per la manutenzione di opere d'arte
5U1104010 *	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO DI MEZZI DI TRASPORTO	450.202,00	450.202,00	-	0,00	0,0%	
5U1104011 *	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE DEGLI UFFICI	69.219.600,00	72.885.451,00	-3.665.851,00	0,00	-5,0%	La previsione è stata ridotta in base ai presunti risparmi conseguibili con il nuovo contratto di contact center integrato INPS - INAIL.
5U1104012 *	SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE DEGLI UFFICI	20.968.679,00	20.968.679,00	-	0,00	0,0%	
5U1104013 *	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	13.281.545,00	13.281.545,00	-	0,00	0,0%	
5U1104014 *	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA, IGIENE E VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI AD UFFICI	65.050.000,00	64.000.000,00	-	1.050.000,00	1,6%	Tale aumento è necessario per finanziare i nuovi contratti di FMU.
5U1104015 *	FITTO DI LOCALI ADIBITI AD UFFICI	76.000.000,00	71.763.000,00	-	4.237.000,00	5,9%	Tale aumento è necessario per finanziare i nuovi contratti di FMU.
5U1104016 *	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	15.716.000,00	11.311.000,00	-	4.405.000,00	38,9%	Tale aumento è necessario per finanziare i nuovi contratti di FMU.

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U1104017 *	SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI	58.574,42	170.920,00	-112.345,58	0,00	-65,7%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 5 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104018 *	SPESE DI FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	5.580.000,00	5.580.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	950.000,00	950.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	386.449.096,00	411.799.096,00	-25.350.000,00	0,00	-6,2%	Le previsioni del capitolo in oggetto presentano una riduzione dovuta essenzialmente alla spesa di compartecipazione al servizio di riscossione F24, che nel precedente esercizio comprendeva anche gli importi relativi agli arretrati.
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI DI OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	3.000.000,00	6.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	-50,0%	La previsione rideterminata, sulla base delle risultanze del consuntivo 2007, in base ai presunti oneri che scaturiranno dall'esternalizzazione di servizi relativi al recupero di contributi.
5U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	118.300.000,00	117.622.638,00	-	677.362,00	0,6%	L'aumento previsto sconta un ulteriore addebito dovuto alla rendicontazione arricchita dei lavoratori domestici del 2006
5U1104023	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	80.000.000,00	80.000.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1104024 *	SPESE DI RAPPRESENTANZA	2.765,00	8.860,00	-6.095,00		-68,8%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 5 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104025 *	SPESE DI CONSULENZA	1.500,00	2.000,00	-500,00	0,00	-25,0%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 1 comma 9 della L. n. 266 del 2005 come modificato dall'art. 61 comma 2 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104026 *	SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	884.124,00	884.124,00	-	0,00	0,0%	
5U1104027 *	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	247.890,00	247.890,00	-	0,00	0,0%	
5U1104028	SPESE PER I SERVIZI DI ARCHIVIAZIONE EX DL 42/2004	3.000.000,00	6.000.000,00	-3.000.000,00	0,00	-50,0%	La previsione è stata rideterminata in base alle modalità di esecuzione del servizio di archiviazione ex DL 42/2004.
5U1104030 *	ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	9.228.460,00	9.303.000,00	-74.540,00	0,00	-0,8%	Le previsioni del capitolo in oggetto presentano una riduzione rispetto all'anno precedente relativa principalmente alla diminuzione dei compensi ad agenzie esterne e studi professionali per visure e certificati.
5U1104036 *	SPESE PER IL BANDO DI GARE RELATIVE ALL'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	790.000,00	730.000,00		60.000,00	8,2%	L'importo è superiore rispetto all'anno precedente perché calcolato in relazione alle presunte esigenze dell'Istituto per questa tipologia di spese.
5U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	20.000,00	30.000,00	-10.000,00	0,00	-33,3%	La previsione è stata rideterminata, sulla base delle risultanze del consuntivo 2007, in base ai presunti oneri che scaturiranno dalle spese per servizi svolti dalle A.S.L.

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART 5 COMMI 12^ E 13^ DEL DL463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N 638/83	60.127.500,00	38.000.000,00	-	22.127.500,00	58,2%	Tale aumento è necessario al fine dell'intensificazione dell'attività di controllo medico programmata per il 2009, comprensivo di 750.000 euro relativi a somme riconosciute ai medici di lista a titolo di rimborso spese per aggiornamento professionale.
5U1104039 *	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI CANONI PER RETE FONIA-DATI, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	2.416.000,00	2.416.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1104040 *	STAMPATI, NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	2.800.000,00	4.300.000,00	-1.500.000,00	0,00	-34,9%	La previsione è stata rideterminata in base ai presunti costi di acquisto di materiale informatico, e la riduzione registrata è dovuta ad un surplus di scorte di materiale informatico, acquistato nel 2008, in concomitanza con il completato rinnovo delle macchine fotocopiatrici
5U1104041 *	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	16.500.000,00	16.113.500,00	-	386.500,00	2,4%	
5U1104042 *	SPESE PER L'ACCESSO AI SISTEMI INFORMATIVI DI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	720.000,00	760.000,00	-40.000,00	0,00	-5,3%	La previsione è stata rideterminata in base ai presunti risparmi possibili per queste tipologie di spese.
5U1104044 *	PREMI DI ASSICURAZIONE	2.803.500,00	2.073.528,00	-	729.972,00	35,2%	L'aumento previsto sconta gli accordi contrattuali con la società Ras per la copertura assicurativa dei rischi aziendali.
5U1104045 *	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	1.010.327,00	1.010.327,00	-	0,00	0,0%	
5U1104047 *	SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DI OPERAZIONI DI CESSIONE CREDITI ART. 13, LEGGE N. 448/1998	75.000,00	70.000,00	-	5.000,00	7,1%	La previsione è stata rideterminata in base ai presunti oneri che scaturiranno rispetto a queste tipologie di spese.
5U1104049 *	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE PER LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	15.000.000,00	13.650.000,00	-	1.350.000,00	9,9%	Tale incremento si rende necessario per supportare le attività di reingegnerizzazione dei processi primari e ausiliari dell'Istituto come previsto dalle linee guida gestionali per il 2009.
5U1104050 *	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, MANUTENZIONE SOTWARE E ALTRI SERVIZI INFORMATICI	36.000.000,00	27.491.117,00	-	8.508.883,00	31,0%	Tale incremento si rende necessario per supportare le attività di reingegnerizzazione dei processi primari e ausiliari dell'Istituto come previsto dalle linee guida gestionali per il 2009.
5U1104051 *	SPESE ATTIVITÀ MONITORAGGIO ESECUZIONE CONTRATTI PER PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GEST. E CONDUZIONE OPERATIVA DI SISTEMI INFORMATICI AUTOMATIZZATI	700.000,00	614.808,00	-	85.192,00	13,9%	Tale incremento si rende necessario per supportare le attività di reingegnerizzazione dei processi primari e ausiliari dell'Istituto come previsto dalle linee guida gestionali per il 2009.
5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	3.920.000,00	3.820.000,00	-	100.000,00	2,6%	L'aumento previsionale sconta le effettive esigenze finanziarie necessarie per la realizzazione del progetto riguardante l'attribuzione di compensi alle figure della sicurezza per l'esercizio dei loro particolari compiti e alla gestione dell'ambulatorio di Primo Intervento Medico (P.I.M.).
5U1104053 *	SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	5.200.000,00	4.860.000,00	-	340.000,00	7,0%	La previsione è stata rideterminata in base alle effettive esigenze di utilizzo di personale in situazioni di particolare criticità

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA' (SPC)	121.000.000,00	61.277.500,00	-	59.722.500,00	97,5%	La maggior previsione è necessaria per finanziare la prosecuzione dei contratti SPC in scadenza 31 luglio 2009 e per il passaggio a VOIP.
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY / DISASTER RECOVERY)	40.000.000,00	52.700.000,00	-12.700.000,00	0,00	-24,1%	La previsione è stata ridotta in base ai presunti oneri che scaturiranno rispetto a queste tipologie di spese.
5U1104057	FITTO DI STABILI ADIBITI A UFFICI GIA DI PROPRIETA TRASFERITI AL FIP	63.454.000,00	62.000.000,00	-	1.454.000,00	2,3%	L'aumento è determinato dall'applicazione dei coefficienti ISTAT per i contratti di locazione.
5U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	4.600.000,00	3.400.000,00	-	1.200.000,00	35,3%	La previsione è stata rideterminata in base ai presunti oneri che scaturiranno rispetto a queste tipologie di spese.
5U1104060 *	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI ORGANIZZAZIONE E ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	309.484,44	632.000,00	-322.515,56	0,00	-51,0%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 5 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104061 *	SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	60.272,25	121.600,00	-61.327,75	0,00	-50,4%	La riduzione è stata operata in applicazione dell'art. 61 comma 5 della L. n. 133 del 6 agosto 2008.
5U1104062 *	SPESE FORMAZIONE/ADESTRAMENTO PERS.LE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA)	4.334.192,00	2.774.192,00	-	1.560.000,00	56,2%	L'aumento preventivato è necessario a supportare nuove spese per la formazione del personale sul processo di change-management che sarà attivato nell'Istituto con la programmazione 2009.
5U1104064	SPESE PER IL COMPENSO DEI COMPONENTI ESTERNI DELLE CMVP PER L'ACCERTAMENTO SANITARIO DELL'INV. CIV. HANDICAP E DISABILITA'	7.700.000,00	2.500.000,00	-	5.200.000,00	208,0%	La previsione è stata rideterminata in base alle effettive esigenze di corresponsione del compenso ai componenti esterni delle CMVP e CTP.
5U1206082 *	CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI A COMPITI DI ISTITUTO	210.000,00	210.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1206083 *	INDENNITÀ AVVIAMENTO COMMERCIALE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITÀ LOCALI DI PROPRIETÀ DA DESTINARE AD USO STRUMENTALE	97.000,00	97.000,00	-	0,00	0,0%	
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHÉ CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO, ECC.)	6.651.700,00	6.651.700,00	-	0,00	0,0%	
5U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO PRESTAZIONI	149.022.080,00	149.022.080,00	-	0,00	0,0%	

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U1210003 *	ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	20.000,00	32.000,00	-12.000,00	0,00	-37,5%	La previsione è stata rideterminata in base ai presunti oneri che scaturiranno rispetto a queste tipologie di spese.
5U1210004 *	SPESE LEGALI DIVERSE	3.149.000,00	3.150.000,00	-1.000,00	0,00	0,0%	
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE DI ORDINE PATRIMONIALE	600.000,00	206.000,00	-	394.000,00	191,3%	La previsione è stata rideterminata, sulla base delle risultanze del consuntivo 2007, in base alle presunte spese per risarcimenti patrimoniali.
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	23.580.000,00	26.500.000,00	-2.920.000,00	0,00	-11,0%	La riduzione segue il trend storico di diminuzione delle spese per la gestione degli immobili cartolarizzati ed è connessa alla progressiva dismissione del patrimonio INPS.
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	24.250.000,00	27.000.000,00	-2.750.000,00	0,00	-10,2%	Tale riduzione è in linea con il trend storico di diminuzione delle spese per la gestione degli immobili cartolarizzati ed è connessa alla progressiva dismissione del patrimonio INPS.
5U1210016 *	SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	337.919,00	977.919,00	-640.000,00		-65,4%	La previsione è stata ridotta tenendo conto dei presunti tempi per l'adozione del regolamento e la stipula delle convenzioni per regolare i rapporti con gli avvocati domiciliatari.
5U2111007 *	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DA REDDITO	207.000,00	207.000,00	-	0,00	0,0%	
5U2112001 *	ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI		14.000,00	-14.000,00	0,00	-100,0%	La previsione è stata azzerata rispetto al 2008 non risultando oneri presunti per l'esercizio in esame
5U2112003 *	ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI ED ISTITUZIONI SANITARIE)	5.005.000,00	8.400.000,00	-3.395.000,00	0,00	-40,4%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa, finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, e in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica, raccomandato dalla gestione commissariale.
5U2112008 *	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	28.000.000,00	33.500.000,00	-5.500.000,00	0,00	-16,4%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa, finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, e in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica, raccomandato dalla gestione commissariale.
5U2112009 *	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE	68.000.000,00	65.615.000,00	-	2.385.000,00	3,6%	L'aumento previsionale è necessario per supportare le attività di reingegnerizzazione dei processi primari e ausiliari dell'Istituto come previsto dalle linee guida gestionali per il 2009.
5U2112010 *	SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETA'	20.598.000,00	22.418.000,00	-1.820.000,00	0,00	-8,1%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa, finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, e in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica, raccomandato dalla gestione commissariale.
5U2112011 *	SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	5.676.000,00	5.676.000,00	-	0,00	0,0%	
5U2112012 *	LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	400.000,00	400.000,00	-	0,00	0,0%	

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
5U2112013 *	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL FIP - ART. 4 DELLA LEGGE 410/01	7.580.000,00	7.580.000,00	-	0,00	0,0%	
5U2112014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI A UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	9.000.000,00	10.000.000,00	-1.000.000,00	0,00	-10,0%	La riduzione della previsione del capitolo in oggetto rientra nel processo di razionalizzazione della spesa, finalizzato al miglioramento dell'efficienza dell'Istituto, e in ottemperanza alle recenti disposizioni normative in materia di stabilizzazione della finanza pubblica, raccomandato dalla gestione commissariale.
	TOTALE UPB V	1.695.077.973,11	1.654.670.301,00	-	40.407.672,11	2,4%	
	Spese Obbligatorie	1.172.224.334,00	1.132.386.356,00	-	39.837.978,00	3,5%	
	Spese non Obbligatorie	522.853.639,11	522.283.945,00	-	569.694,11	0,1%	

TABELLA D

Capitolo	Descrizione	Preventivo 2009	Preventivo assestato 2008	Scostamenti			Motivazioni
				in -	in +	in %	
	<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione Generale</b>						
8U1206024	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DA RIDUZIONE STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART.11 TER L.248/05 E ART.1 L.266/05 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	1.039.534,00	0,00	-			Previsione effettuata in applicazione della Legge n. 133 del 06 agosto 2008
8U1206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59, DELLA LEGGE N. 266/2005 E ALL'ART. 61, C. 1, DEL DL N. 112/08 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/08	886.802,00	550.210,00	-	336.592,00	61,2%	Previsione effettuata in applicazione della Legge n. 133 del 06 agosto 2008
8U1206027	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	42.806.641,00		-			Capitolo di nuova istituzione creato in applicazione dell'art. art. 67, comma 6 della Legge n. 133 del 06 agosto 2008
	TOTALE UPB VIII	44.732.977,00	550.210,00	-	44.182.767,00	8030,2%	
	Spese Obbligatorie	44.732.977,00	550.210,00	-	44.182.767,00	8030,2%	
	Spese non Obbligatorie						
	<b>RIEPILOGO</b>						
	TOTALE UPB	3.883.525.394,36	3.775.475.039,00	-	108.050.355,36	2,9%	
	Spese Obbligatorie	3.318.337.121,25	3.207.252.115,00	-	111.085.006,25	3,5%	
	Spese non Obbligatorie	565.188.273,11	568.222.924,00	-3.034.650,89	0,00	-0,5%	
	<b>4U2114 - CONCESSIONE DI CREDITI ED ANTICIPAZIONI</b>						
4U2114003 *	CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR N 509/1979	180.000.000,00	180.000.000,00	0			
4U2114004 *	CONCESSIONE DI MUTUI EDILIZI AL PERSONALE DIPENDENTE E CESSATO DAL SERVIZIO AI SENSI DELL'ART 59 DEL DPR.509/79 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	140.000.000,00	151.000.000,00	11.000.000,00		-7,3%	

\*) spese non obbligatorie

## 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 2009 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 3.710,7 mln con un aumento del 2% rispetto al preventivo aggiornato 2008 (3.637,9 mln) e riguardano in particolare per:

2.129,1 mln i costi del personale con una diminuzione dell'1,04% rispetto al preventivo aggiornato 2008 (2.151,6 mln);

1.358,9 mln le spese per l'acquisto di beni e servizi, con un aumento del 4,20% rispetto al preventivo aggiornato 2008 (1.304 mln);

222,6 mln gli altri oneri di funzionamento con un aumento del 22,17% rispetto al preventivo del 2008 (182,2 mln); di questi 4,7 mln rappresentano le spese per gli Organi dell'Ente e le Commissioni, ridotti del 49,81% rispetto al preventivo aggiornato 2008 (9,3 mln).

I costi di amministrazione, aventi natura economica non finanziaria, inclusi nel citato importo totale di 3.710,7 mln, ammontano a 189,5 mln (186,6 mln nel 2008) ed in particolare comprendono per:

79,7 mln l'accantonamento al Fondo indennità di quiescenza del personale;

4,1 mln l'accantonamento al Fondo per il trattamento di fine rapporto per il personale;

8,7 mln l'onere per canone d'uso dei locali di proprietà adibiti ad uffici;

2,8 mln l'onere del soppresso Fondo di previdenza;

90,2 mln le quote di ammortamento dei mobili, arredi, manutenzioni straordinarie, apparecchiature varie, automezzi, macchine ed attrezzature connesse con l'elaborazione automatica dati e prodotti programma (software) connessi con la realizzazione di procedure automatizzate;

A fronte dei costi come sopra rappresentati, l'Istituto prevede delle entrate che vanno a riduzione degli stessi. La consistenza di tali entrate, per l'esercizio 2009, risulta pari a 176,9 mln., che pertanto determinano una contrazione di pari importo delle spese di amministrazione da porre a carico delle Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

Nelle tabelle che seguono si fornisce la disaggregazione, per tipologia di spesa, dei costi di amministrazione, sia dal punto di vista finanziario che da quello economico afferenti gli anni 2008 e 2009, ed infine la specifica delle suddette entrate.

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - QUADRO RIASSUNTIVO (\*)  
(in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1 - PERSONALE	2.190.382.052,52	2.129.145.253,17	2.167.574.327,00	2.151.617.350,65
1.1. - Personale in servizio	1.762.128.799,52	1.764.722.131,52	1.813.939.818,00	1.816.533.150,00
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori	1.709.062.784,52	1.711.656.116,52	1.785.918.006,00	1.788.511.338,00
1.1.2. - Oneri miglioramenti rinnovo contratto	53.066.015,00	53.066.015,00	28.021.812,00	28.021.812,00
1.2. - Buonsuscita al personale cessato dal servizio	150.539.997,00	83.845.594,00	98.017.000,00	76.652.055,00
1.3. - Personale in quiescenza	277.713.256,00	280.577.527,65	255.617.509,00	258.432.145,65
2 - ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, DI SERVIZI ED IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	1.403.239.270,11	1.358.899.087,40	1.353.511.508,00	1.304.099.680,69
2.1. - Elaborazione automatica dati	331.536.000,00	301.472.104,00	278.837.925,00	252.884.030,25
- <i>beni e servizi</i>	235.136.000,00	235.136.000,00	179.322.925,00	179.322.925,00
- <i>immobilizzazioni tecniche</i>	96.400.000,00	66.336.104,00	99.515.000,00	73.561.105,25
2.2. - Altri acquisti per il funzionamento degli Uffici	486.934.174,11	472.657.887,40	465.221.849,00	441.763.916,44
- <i>beni e servizi</i>	440.000.174,11	440.006.174,11	411.967.849,00	411.963.849,00
- <i>immobilizzazioni tecniche</i>	46.934.000,00	32.651.713,29	53.254.000,00	29.800.067,44
TOTALE (2.1 e 2.2)	818.470.174,11	774.129.991,40	744.059.774,00	694.647.946,69
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti	584.769.096,00	584.769.096,00	609.451.734,00	609.451.734,00
3 - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO	221.372.236,00	222.615.246,51	180.972.899,00	182.215.909,51
3.1.- Organi e Commissioni dell'Ente	4.701.163,00	4.701.163,00	9.367.225,00	9.367.225,00
3.2.- Altre spese**	216.671.073,00	217.914.083,51	171.605.674,00	172.848.684,51
COMPLESSO COSTI DI GESTIONE	3.814.993.558,63	3.710.659.587,08	3.702.058.734,00	3.637.932.940,85

\* 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 ed al netto, per l'Assestato 2008, dell'importo riguardante le "Spese per i servizi di trasmissione dati forniti dal Sistema Pubblico di Connettività" (SPC)" che è stato inserito nel comparto relativo all' "Elaborazione automatica dei dati" per la confrontabilità dei dati con quelli del Bilancio di previsione 2009 .

**COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER IL PERSONALE**  
 (in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
1.1. - Personale in Servizio				
1.1.1. - Emolumenti fissi ed accessori				
. Emolumenti fissi	808.476.903,00	808.476.903,00	858.517.609,00	858.517.609,00
. Compensi accessori	480.719.480,25	480.719.480,25	493.411.767,00	493.411.767,00
. Oneri al personale ruolo prof.le	22.800.142,00	22.800.142,00	23.000.000,00	23.000.000,00
. Oneri previdenziali-assistenz.	311.449.471,27	311.449.471,27	324.172.912,00	324.172.912,00
. indennità sostitutiva del preavviso	1.200.000,00	1.200.000,00	725.000,00	725.000,00
. Formazione ed addestramento	825.808,00	825.808,00	825.808,00	825.808,00
. Servizio mensa per il personale	63.316.400,00	63.316.400,00	63.316.400,00	63.316.400,00
. Spese person. Comandato	3.500.000,00	3.500.000,00	4.436.745,00	4.436.745,00
. Interventi assistenziali	16.074.580,00	16.074.580,00	16.811.765,00	16.811.765,00
. Canone d'uso locali CRAL		284.051,00		284.051,00
. Equo indennizzo al personale	700.000,00	700.000,00	700.000,00	700.000,00
. Interessi su prestiti al personale	0,00	2.309.281,00	0,00	2.309.281,00
. Oneri prog. Spec. Art. 18 L88/89	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	1.709.062.784,52	1.711.656.116,52	1.785.918.006,00	1.788.511.338,00
1.1.2. - Oneri miglioramento rinnovo contratto	53.066.015,00	53.066.015,00	28.021.812,00	28.021.812,00
Totale 1.1.	1.762.128.799,52	1.764.722.131,52	1.813.939.818,00	1.816.533.150,00
1.2. - Buonuscita al personale cessato dal servizio				
Indennità di buonuscita (*)	150.539.997,00	83.845.594,00	98.017.000,00	76.652.055,00
Totale	150.539.997,00	83.845.594,00	98.017.000,00	76.652.055,00
1.3. - Personale in quiescenza				
. Quote pensioni ed oneri ex LL:				
336/70 e 824/71 - Tratt.pens.int.	277.713.256,00	277.713.256,00	255.617.509,00	255.617.509,00
- Oneri soppresso F.do interno di previdenza		2.864.271,65		2.814.636,65
Totale	277.713.256,00	280.577.527,65	255.617.509,00	258.432.145,65
COMPLESSO	2.190.382.052,52	2.129.145.253,17	2.167.574.327,00	2.151.617.350,65

(\*) DATO ECONOMICO : Quota di accantonamento dell'anno

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE  
(in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 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	235.136.000,00	235.136.000,00	179.322.925,00	179.322.925,00
. Acquisto macchine e prodotti programma (*)	96.400.000,00	66.336.104,00	99.515.000,00	73.561.105,25
Totale	331.536.000,00	301.472.104,00	278.837.925,00	252.884.030,25
2.2.1. - Acquisto, manutenzione e noleggio: mobili macchine ed automezzi				
. Manutenzione e noleggio macchine, mobili e automezzi	6.080.602,00	6.080.602,00	5.780.602,00	5.780.602,00
. Acquisto mobili, macchine, automezzi e grandi manutenzioni (*)	4.980.000,00	10.083.874,00	8.380.000,00	9.971.683,58
Totale	11.060.602,00	16.164.476,00	14.160.602,00	15.752.285,58
2.2.2. - Locali ed utenze				
. Affitto locali	139.454.000,00	139.454.000,00	133.763.000,00	133.763.000,00
. Manutenzione ed adattamento locali	15.660.000,00	15.660.000,00	11.255.000,00	11.255.000,00
. Conduzione, pulizia, vigilanza	65.050.000,00	65.050.000,00	64.000.000,00	64.000.000,00
. Illuminazione e forza motrice	20.968.679,00	20.968.679,00	20.968.679,00	20.968.679,00
. Riscaldamento e condizionamento	13.281.545,00	13.281.545,00	13.281.545,00	13.281.545,00
. Acquisto, costruz.imm.strum.-ass.	0,00	0,00	14.000,00	0,00
Spese per la conduzione degli stabili da reddito	0,00	0,00	0,00	
Spese per la manutenzione ordin. Stab da reddito	0,00	0,00	0,00	
Spese manut. (*)	41.954.000,00	13.853.937,42	44.874.000,00	11.270.820,29
Onere canone d'uso stabili di proprietà(**)		8.713.901,87		8.557.563,57
Totale	296.368.224,00	276.982.063,29	288.156.224,00	263.096.607,86

(\*) DATO ECONOMICO : Quota di ammortamento dell'anno

(\*\*) DATO ECONOMICO : Canone d'uso

**COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE**  
 (in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.3. - Postali, telefoniche, trasporti e facchinaggio	74.799.600,00	74.799.600,00	78.465.451,00	78.465.451,00
2.2.4. - Stampati, cancelleria e lavori di tipografia	2.248.000,00	2.248.000,00	4.112.000,00	4.112.000,00
2.2.5. - Accertamenti sanit. per concessione di prest.				
. Compensi ai medici liberi professionisti a capitolato, ai medici specialisti esterni ed ai laboratori di analisi	950.000,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
. Premio di operosità ai medici liberi professionisti con incarico a capitolato cessati dal servizio (*)	0,00	6.000,00	0,00	10.000,00
Totale	950.000,00	956.000,00	950.000,00	960.000,00
2.2.6. - Altri beni e servizi (Convegni, libri e riviste, consulenze, spese di rappresentanza traduzioni, erogazioni pubblicitarie, ecc.)	33.460.248,11	33.460.248,11	32.377.572,00	32.377.572,00
2.2.7. - Concorsi	7.920.000,00	7.920.000,00	9.000.000,00	9.000.000,00
10425 -10430 -10436				

(\*) DATO ECONOMICO: quota di accantonamento dell'anno

COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO, SERVIZI E IMMOB.TECNICHE  
(in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
2.2.8. - Visite mediche di controllo	60.127.500,00	60.127.500,00	38.000.000,00	38.000.000,00
Totale acquisto beni e servizi (2.2.)	486.934.174,11	472.657.887,40	465.221.849,00	441.763.916,44
2.3. - Servizi affidati ad altri Enti				
. Amm.ne Poste (pag. pensioni)	135.000.000,00	135.000.000,00	145.000.000,00	145.000.000,00
. Banche e poste - servizio cassa -Onere F24	164.150.000,00	164.150.000,00	198.622.638,00	198.622.638,00
. Consorzio esattori, esattori e ricevitorie	53.195,00	53.195,00	53.195,00	53.195,00
. Casse marittime ed altri Enti	14.045.901,00	14.045.901,00	14.045.901,00	14.045.901,00
. Spese servizi svolti CAF, ISEE, CUD	270.000.000,00	270.000.000,00	250.000.000,00	250.000.000,00
- Spese convenzione INPS-Siae	1.500.000,00	1.500.000,00	1.700.000,00	1.700.000,00
. Unità sanitarie locali	20.000,00	20.000,00	30.000,00	30.000,00
Totale	584.769.096,00	584.769.096,00	609.451.734,00	609.451.734,00
COMPLESSO	1.403.239.270,11	1.358.899.087,40	1.353.511.508,00	1.304.099.680,69

**COSTI DI GESTIONE DELL'I.N.P.S. - ALTRI ONERI DI FUNZIONAMENTO**  
 (in termini finanziari di competenza ed economici )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 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 (*)	2.653.627,00	2.653.627,00	6.975.625,00	6.975.625,00
3.1.2. - Collegio dei Sindaci Capitolo 10103 - 10106	2.047.536,00	2.047.536,00	2.391.600,00	2.391.600,00
<b>Totale 3.1.</b>	<b>4.701.163,00</b>	<b>4.701.163,00</b>	<b>9.367.225,00</b>	<b>9.367.225,00</b>
3.2.1. - Spese legali connesse al recupero di contributi, concessione di prestazioni ed altre controversie (1)	153.128.999,00	153.128.999,00	153.387.999,00	153.387.999,00
3.2.2. - Altri oneri (tributi diversi, IVA, risarcimenti, premi di assicurazione, ecc.)	63.542.074,00	63.542.074,00	18.217.675,00	18.217.675,00
Acc.to al fondo imposte (2) Prelievo dal fondo imposte (2)		1.243.010,51		1.243.010,51
<b>Totale 3.2</b>	<b>216.671.073,00</b>	<b>217.914.083,51</b>	<b>171.605.674,00</b>	<b>172.848.684,51</b>

(\*) 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 )

Tipologia e Descrizione dei costi	Preventivo 2009		Assestato 2008	
	Impegni finanziari	Oneri economici	Impegni finanziari	Oneri economici
4.1.1. - Oneri relativi agli immobili cartolarizzati				
	47.830.000,00	47.830.000,00	53.500.000,00	53.500.000,00
Acc.to f.do indennità anzianità portieri stabili (*)		135.000,00		147.000,00
Totale 4.1	47.830.000,00	47.965.000,00	53.500.000,00	53.647.000,00

(\*) Dato economico

**RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2009**  
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	PREVENTIVO 2009
PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	
	2.196,97
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALLA RISCOSSIONE DI CONTRIBUTI ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	10.070.007,00
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	6.800.000,00
RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ED ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI ED ORGANISMI VARI	1.200.000,00
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	18.636.968,58
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' LIBERO-PROFESSIONALE SVOLTA DAI MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL D.P.R. N. 270/87	28.100,00
PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	15.000,00
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	17.551.645,68
RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	5.811.000,00
RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	2.387.282,34
RECUPERO DI SPESE LEGALI	2.162.835,00

**RECUPERI SPESE DI AMMINISTRAZIONE - PREVENTIVO 2009**  
 (con esclusione degli importi relativi agli immobili cartolarizzati)

DESCRIZIONE DELLE ENTRATE VARIE	PREVENTIVO 2009
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	12.656.000,00
RECUPERO DI SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	180.000,00
ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	10.100.000,00
CONTRIBUTO DELLA COMUNITA' EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	20.293,87
COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI AL PERSONALE DIRIGENTE	150.000,00
RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	6.800,00
QUOTA DI INDENNITA' DI BUONUSCITA E DI TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	5.459.882,00
TOTALE RECUPERI CONTI FINANZIARI	93.245.291,44
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	67.431.408,00
GEST. TRATT. PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE	15.939.821,15
TOTALE RECUPERI CONTI ECONOMICI	83.655.280,15
TOTALE RECUPERI	176.900.571,59

## Parte terza

### Gestione finanziaria di cassa

La Gestione finanziaria di cassa si riassume in :

Riscossioni	266.128 mln
Pagamenti	261.414 mln
- Avanzo sul complesso:	4.714 mln
- <i>Avanzo di parte corrente</i>	1.680 mln
- <i>Avanzo per movimenti in conto capitale</i>	2.998 mln
- <i>Avanzo partite di giro</i>	36 mln

Nelle tabelle che seguono, ordinate per quadri riepilogativi e di dettaglio, si fornisce la disarticolazione per Centri di responsabilità dei dati contabili di cassa.

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B. Preventivo 2009							
CENTRI DI RESPONSABILITA'							in mln.
Aggregati	UPB 1	UPB 2	UPB 3	UPB 4	UPB 5	UPB 8	TOTALE
	D.C. Entrate	D.C. Pensioni	D.C. Prestaz. a sostegno del reddito	D.C. Risorse Umane	D.C. Risorse Strumentali	Altre strutture di Direzione Generale	
<b>RISCOSSIONI</b>							
<u>Riscossioni correnti:</u>							
Entrate contributive	142.447	517	596	6	-	-	143.566
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	370	-	5	-	78.387	78.777
Altre entrate	376	2.088	534	66	56	223	3.343
Totale riscossioni correnti	142.838	2.975	1.130	77	56	78.610	225.686
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>							
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	16	161	106	5.744	6.027
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	3.466	3.466
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	16	161	106	9.210	9.493
Partite di giro	1.221	347	5.117	166	-	24.098	30.949
<b>TOTALE DELLE RISCOSSIONI</b>	<b>144.059</b>	<b>3.322</b>	<b>6.263</b>	<b>404</b>	<b>162</b>	<b>111.918</b>	<b>266.128</b>
<b>PAGAMENTI</b>							
<u>Pagamenti correnti:</u>							
Funzionamento -		-	-	1.679	1.303	-	2.982
Interventi diversi	7.497	186.895	19.510	16	217	6.595	220.730
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	294	-	-	294
Totale pagamenti correnti	7.497	186.895	19.510	1.989	1.520	6.595	224.006
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>							
Investimenti -		-	18	471	216	5.740	6.445
Oneri comuni	-	-	-	-	-	50	50
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	18	471	216	5.790	6.495
Partite di giro	1.275	346	5.118	166	-	24.008	30.913
<b>TOTALE DEI PAGAMENTI</b>	<b>8.772</b>	<b>187.241</b>	<b>24.646</b>	<b>2.626</b>	<b>1.736</b>	<b>36.393</b>	<b>261.414</b>
<b>SALDI</b>							
1. di parte corrente	135.341	-183.920	-18.380	-1.912	-1.464	72.015	1.680
2. in conto capitale	-	-	-2	-310	-110	3.420	2.998
3. per partite di giro -54		1	-1	-	-	90	36
4. sul complesso	135.287	-183.919	-18.383	-2.222	-1.574	75.525	4.714

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.  
 Preventivo 2009 / Previsioni assestate 2008

in mil.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	D.C. Entrate			D.C. Pensioni			D.C. Prestaz.ni a sostegno reddito		
	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni
<b>RISCOSSIONI</b>									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	142.447	137.304	5.143	517	825	-308	596	591	5
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	15	17	-2	370	366	4	-	-	-
Altre entrate	376	403	-27	2.088	2.055	33	534	527	7
Totale riscossioni correnti	142.838	137.724	5.114	2.975	3.246	-271	1.130	1.118	12
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	-	-	-	-	-	-	16	15	1
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale riscossioni in conto capitale	-	-	-	-	-	-	16	15	1
Partite di giro	1.221	1.537	-316	347	335	12	5.117	5.094	23
<b>TOTALE DELLE RISCOSSIONI</b>	<b>144.059</b>	<b>139.261</b>	<b>4.798</b>	<b>3.322</b>	<b>3.581</b>	<b>-259</b>	<b>6.263</b>	<b>6.227</b>	<b>36</b>
<b>PAGAMENTI</b>									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Interventi diversi	7.497	7.265	232	186.895	179.478	7.417	19.510	18.415	1.095
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	7.497	7.265	232	186.895	179.478	7.417	19.510	18.415	1.095
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	-	-	-	-	-	-	18	17	1
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	18	17	1
Partite di giro	1.275	1.554	-279	346	347	-1	5.118	5.094	24
<b>TOTALE DEI PAGAMENTI</b>	<b>8.772</b>	<b>8.819</b>	<b>-47</b>	<b>187.241</b>	<b>179.825</b>	<b>7.416</b>	<b>24.646</b>	<b>23.526</b>	<b>1.120</b>
<b>SALDI</b>									
1. di parte corrente	135.341	130.459	4.882	-183.920	-176.232	-7.688	-18.380	-17.297	-1.083
2. in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-2	-2	-
3. per partite di giro	-54	-17	-37	1	-12	13	-1	-	-1
4. sul complesso	135.287	130.442	4.845	-183.919	-176.244	-7.675	-18.383	-17.299	-1.084

GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA - QUADRO RIASSUNTIVO PER U.P.B.  
 Preventivo 2009 / Previsioni assestate 2008

in mln.

CENTRI DI RESPONSABILITA'									
Aggregati	D.C. Risorse Umane			D.C. Risorse strumentali			Altre Strutture di Direzione Generale		
	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni	Preventivo anno 2009	Previsioni asstate anno 2008	Variazioni
<b>RISCOSSIONI</b>									
<u>Riscossioni correnti:</u>									
Entrate contributive	6	6	-	-	-	-	-	-	-
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	5	5	-	-	-	-	78.387	75.805	2.582
Altre entrate	66	64	2	56	57	-1	223	261	-38
Totale riscossioni correnti	77	75	2	56	57	-1	78.610	76.066	2.544
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>									
Entrate per alienazione beni patrim.- riscoss. crediti	161	141	20	106	106	-	5.744	5.648	96
Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Accensione di prestiti	-	-	-	-	-	-	3.466	2.328	1.138
Totale riscossioni in conto capitale	161	141	20	106	106	-	9.210	7.976	1.234
Partite di giro	166	166	-	-	-	-	24.098	24.133	-35
<b>TOTALE DELLE RISCOSSIONI</b>	<b>404</b>	<b>382</b>	<b>22</b>	<b>162</b>	<b>163</b>	<b>-1</b>	<b>111.918</b>	<b>108.175</b>	<b>3.743</b>
<b>PAGAMENTI</b>									
<u>Pagamenti correnti:</u>									
Funzionamento	1.679	1.698	-19	1.303	1.318	-15	-	-	-
Interventi diversi	16	18	-2	217	223	-6	6.552	7.208	-656
Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	294	272	22	-	-	-	-	-	-
Totale pagamenti correnti	1.989	1.988	1	1.520	1.541	-21	6.552	7.208	-656
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>									
Investimenti	471	429	42	216	361	-145	5.740	5.740	-
Oneri comuni	-	-	-	-	-	-	50	50	-
Totale pagamenti in conto capitale	471	429	42	216	361	-145	5.790	5.790	-
Partite di giro	166	166	-	-	-	-	24.008	23.460	548
<b>TOTALE DEI PAGAMENTI</b>	<b>2.626</b>	<b>2.583</b>	<b>43</b>	<b>1.736</b>	<b>1.902</b>	<b>-166</b>	<b>36.350</b>	<b>36.458</b>	<b>-108</b>
<b>SALDI</b>									
1. di parte corrente	-1.912	-1.913	1	-1.464	-1.484	20	72.058	68.858	3.200
2. in conto capitale	-310	-288	-22	-110	-255	145	3.420	2.186	1.234
3. per partite di giro	-	-	-	-	-	-	90	673	-583
4. sul complesso	-2.222	-2.201	-21	-1.574	-1.739	165	75.568	71.717	3.851

## GESTIONE FINANZIARIA DI CASSA

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO	PREVENTIVO ASSESTATO	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
	2009	2008	var. assol.	var. %
<b>RISCOSSIONI</b>				
<u>Riscossioni correnti:</u>				
Entrate contributive	143.566	138.726	4.840	3,5
Trasferimenti correnti	78.777	76.193	2.584	3,4
Altre entrate correnti	3.343	3.367	-24	-0,7
Totale riscossioni correnti	225.686	218.286	7.400	3,4
<u>Riscossioni in conto capitale:</u>				
Alienazione di beni patrim. e riscos. crediti	6.027	5.910	117	2,0
Accensione di prestiti	3.466	2.328	1.138	48,9
Totale riscossioni in conto capitale	9.493	8.238	1.255	51
Partite di giro	30.949	31.265	-316	-1,0
<b>TOTALE DELLE RISCOSSIONI</b>	<b>266.128</b>	<b>257.789</b>	<b>8.339</b>	<b>3,2</b>
<b>PAGAMENTI</b>				
<u>Pagamenti correnti:</u>				
Funzionamento 2.982		3.016	-34	-1,1
Interventi diversi:	220.730	212.607	8.123	3,8
- Uscite per prestazioni istituzionali	205.405	196.968	8.437	4,3
- Trasferimenti passivi	6.937	6.791	146	2,1
- Altri interventi diversi	8.388	8.848	-460	-5,2
Tratt.quiescenza, integrativi e sostitutivi	294	272	22	8,1
Totale pagamenti correnti	224.006	215.895	8.111	3,8
<u>Pagamenti in conto capitale:</u>				
Investimenti	6.445	6.547	-102	-1,6
Oneri comuni	50	50	0	0
Totale pagamenti in conto capitale	6.495	6.597	-102	-1,5
Partite di giro	30.913	30.621	292	1,0
<b>TOTALE DEI PAGAMENTI</b>	<b>261.414</b>	<b>253.113</b>	<b>8.301</b>	<b>3,3</b>
<b>SALDI</b>				
1. di parte corrente	1.680	2.391	-711	-29,7
2. in conto capitale	2.998	1.641	1.357	82,7
3. per partite di giro	36	644	-608	-94,4
4. sul complesso	4.714	4.676	38	0,8

Le previsioni della Gestione finanziaria di cassa espongono per le riscossioni un importo di 266.128 mln con un aumento di 8.339 mln rispetto al bilancio assestato 2008; i pagamenti si attestano, invece, a 261.414 con un incremento di 8.301 mln.

Si segnalano, di seguito, le partite più significative.

Le Riscossioni hanno interessato le riscossioni correnti per 225.686 mln con un incremento di 7.400 mln rispetto al preventivo aggiornato 2008 pari a 218.286 mln.

- Le entrate contributive risultano pari a 143.566 mln ed evidenziano un incremento di 4.840 mln rispetto alle precedenti previsioni di 138.726 mln, da attribuire, in massima parte, al *Centro di responsabilità "D.C. Entrate"*.

Le voci più significative si riferiscono ai contributi:

- delle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 117.076 mln (+ 3.929 mln);
  - dei lavoratori "Parasubordinati" pari a 7.402 mln (+ 531 mln);
  - degli esercenti attività commerciali per 7.687 mln (+ 342 mln);
  - degli artigiani per 7.194 mln (+ 331 mln);
  - degli operai agricoli dipendenti per 959 mln (-14 mln);
  - dei lavoratori domestici pari a 565 mln (+ 9 mln);
  - del personale dell'Istituto pari a 429 mln (+ 10 mln).
- Le riscossioni per trasferimenti correnti pari a 78.777 mln evidenziano un aumento di 2.584 mln rispetto al bilancio assestato 2008 di 76.193 mln nell'ambito del *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione Generale"*.

Le variazioni positive più significative riguardano :

- + 934 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);

- + 494 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);
- + 288 mln per contributi dello Stato a copertura degli oneri derivanti dal cumulo tra pensioni e redditi da lavoro (cap. 8E1203005);
- + 237 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);
- + 233 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);
- + 232 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);
- +224 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);
- + 191 mln per contributi dello Stato a copertura dei maggiori oneri per indennità di disoccupazione non agricola, con requisiti normali e ridotti ed agricola con requisiti normali ai sensi dell'art. 1, c. 25,26,55 e 56 della legge n. 247/2007 (cap. 8E1203216);
- + 72 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);
- + 64 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);

- + 50 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).

Tra le variazioni negative si segnalano:

- - 60 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).
- Le riscossioni per altre entrate correnti sono valutate in 3.343 mln con un decremento di 24 mln rispetto alle previsioni del bilancio aggiornato 2008 di 3.367 mln dovuto in massima parte a minori (- 13 mln) 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 al capitolo 2E1310010 ed a minori (- 10 mln) sanzioni civili al capitolo 1E1310002.

Le riscossioni in conto capitale pari a 9.493 mln presentano un incremento di 1.255 mln rispetto alle precedenti previsioni di 8.238 mln, imputabili, prevalentemente, nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* al capitolo 8E2320003 per maggiori anticipazioni dello Stato sul fabbisogno finanziario delle gestioni previdenziali - Art. 35, c. 3 e 4 della L. 448/1998 (+ 1.138 mln).

Le partite di giro ammontano a 30.949 mln con un decremento di 316 mln rispetto alle precedenti previsioni (31.265 mln).

Si evidenziano:

- + 419 mln per maggiori ritenute erariali nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* al capitolo 8E4122001;

- + 27 mln per maggiori ritenute per addizionale regionale nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* al capitolo 8E4122031;
- + 22 mln per minori anticipazioni e rimesse per pagamento di prestazioni per conto di altri enti nel *Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"* al capitolo 3E4122011;
- - 300 mln per minori riscossioni per conto della società di cartolarizzazione dei crediti contributivi nel *Centro di responsabilità "D.C. Entrate"* al capitolo 1E4122035.
- - 491 mln per minori rimborsi da parte dell'erario delle somme erogate ai titolari di pensione a basso reddito di cui all'art. 44, c. 1 e 2, del D.L. n. 159/2007 convertito nella legge n 222 nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* al capitolo 8E4122046.

I Pagamenti hanno interessato i pagamenti correnti per 224.006 mln con un aumento di 8.111 mln rispetto al bilancio assestato 2008 di 215.895 mln, da attribuire, in massima parte, nel *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"* alle uscite per prestazioni istituzionali.

- I pagamenti per funzionamento risultano pari a 2.982 mln e presentano un decremento di 34 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2008 di 3.016 mln.
- Le prestazioni istituzionali risultano pari a 205.405 mln e presentano un incremento di 8.437 mln rispetto al bilancio assestato 2008 di 196.968 mln.

Le voci più significative si riferiscono a:

- *Centro di responsabilità "D.C. Pensioni"*
  - pensioni e relativi trattamenti per carichi familiari per 173.611 mln (cap. 2U1205001) con una variazione positiva di 6.701 mln;
  - prestazioni diverse a carico di Fondi o Gestioni pensionistiche per 12.306 mln (cap. 2U1205016) con una variazione positiva di 640 mln;
- *Centro di responsabilità "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito"*
  - prestazioni anticipate dalle aziende tenute alla presentazione delle denunce rendiconto per 10.686 mln (cap. 3U1205002) con una variazione positiva di 785 mln;

- prestazioni economiche ai lavoratori disoccupati non agricoli per 4.237 mln (cap. 3U1205003) con una variazione positiva di 62 mln;
  - indennità di disoccupazione e trattamenti per carichi familiari ai lavoratori dipendenti agricoli per 1.919 mln (cap. 3U1205004) con una variazione positiva di 304 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 271 mln (cap. 3U1205052) con una variazione negativa di 77 mln.
- I trasferimenti passivi risultano pari a 6.937 mln con un incremento di 146 mln rispetto alle previsioni aggiornate 2008 di 6.791 mln.

Le voci più significative si riferiscono nel:

- *Centro di Responsabilità "D.C. Pensioni"*:
  - a valori per la copertura dei periodi assicurativi trasferiti ad altri enti di previdenza per 883 mln (cap. 2U1206050) con una variazione positiva di 75 mln;
- *Centro di Responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"*:
  - 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 per 4.400 mln (cap. 8U1206026) con una variazione negativa di 100 mln;
  - a per contributi da trasferire allo Stato per il finanziamento del fondo di rotazione per 275 mln (cap. 8U1206012) con una variazione positiva di 107 mln;
  - al capitolo di nuova istituzione 8U1206027 per trasferimenti allo Stato delle somme derivanti dalla riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa – Art. 67, c. 6, decreto legge n. 112/2008 convertito in legge n. 133/2008 pari a 43 mln.
- Gli altri interventi diversi risultano pari a 8.388 mln con un decremento di 460 mln rispetto al bilancio preventivo assestato

2008 di 8.848 mln e sono dovuti in massima parte a poste correttive e compensative di entrate correnti.

I pagamenti in conto capitale pari a 6.495 mln con un decremento di 102 mln rispetto alle precedenti previsioni di 6.597 mln, si evidenzia nel *Centro di responsabilità "D.C. Risorse Umane"* un aumento di 53 mln nel capitolo 4U2115001 per indennità di buonuscita al personale cessato dal servizio che si attesta a 150 mln.

Le partite di giro ammontano a 30.913 mln per i pagamenti con un incremento di 292 mln rispetto alle precedenti previsioni.

Si rilevano:

- + 514 mln per maggiori versamenti di ritenute erariali nel *Centro di responsabilità "D.C. Altre strutture di Direzione generale"* al capitolo 8U4121001;
- - 292 mln per minori versamenti alla società concessionaria di somme riscosse in conto crediti contributivi ceduti nel *Centro di responsabilità "D.C. Entrate"* al capitolo 1U4121035.

## Parte quarta

### Gestione economico - patrimoniale

## Conto economico

Il valore della produzione previsto in 225.805 mln (218.002 mln nelle previsioni aggiornate 2008) 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 142.804 mln (138.384 mln nel bilancio aggiornato al preventivo 2008) e degli altri ricavi e proventi (trasferimenti attivi ed altre entrate di competenza dell'anno) per un totale di 83.001 mln (79.618 mln nel bilancio aggiornato 2008).

Il costo della produzione è stato previsto in 216.759 mln con un aumento di 10.217 mln rispetto ai 206.542 mln delle precedenti previsioni.

L' aggregato in argomento tiene conto delle seguenti componenti:

- prestazioni istituzionali per 203.073 mln (194.640 mln nelle precedenti previsioni). Tale importo risulta opportunamente rettificato con i recuperi di prestazioni ed i ratei e risconti;
- spese per l' acquisto di beni di consumo e di servizi pari a 1.277 mln (1.221 mln nelle precedenti previsioni);
- costi del personale per un importo di 2.095 mln con una diminuzione di 25 mln (2.120 mln nel bilancio assestato 2008);
- ammortamenti e svalutazioni per un importo di 2.202 mln, con un aumento di 1.454 mln (748 mln nelle precedenti previsioni) dovuta essenzialmente a svalutazione dei crediti contributivi che da 601 mln del preventivo assestato 2008 passa a 2.057 mln;
- accantonamenti ai fondi rischi per un importo di 1 mln;
- accantonamento ai fondi per oneri che passano da 339 mln a 561 mln per maggiori assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri pari a 557 mln;
- oneri diversi di gestione pari a 7.550 mln rispetto agli 7.473 mln delle precedenti previsioni da imputare essenzialmente ai trasferimenti passivi.

Pertanto la differenza tra il valore ed il costo della produzione si attesta a 9.046 mln rispetto agli 11.460 mln delle previsioni aggiornate 2008.

I proventi e oneri finanziari ammontano a -143 mln (-215 mln nelle precedenti previsioni) e sono la risultante di proventi finanziari per 224 mln (pari alle precedenti previsioni) ed interessi passivi ed altri oneri finanziari per 367 mln (439 nelle 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 8.904 mln (11.246 mln nelle precedenti previsioni) che per effetto delle imposte dell'esercizio (181 mln) si riduce a 8.723 mln, con una diminuzione di 2.345 mln rispetto alle previsioni assestate 2008 (11.068 mln).

Di seguito si riportano delle sintesi del conto economico generale raffrontato con il bilancio assestate 2008 ed inoltre una serie di prospetti contenenti il risultato d'esercizio e la situazione patrimoniale suddivisi per Gestioni e Fondi amministrati dall'Istituto.

RENDICONTO ECONOMICO GENERALE				
(in mln.)				
	Denominazione Conto	Preventivo 2009	Prev. asestato 2008	Variazioni
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>225.805</b>	<b>218.002</b>	<b>7.803</b>
	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI	142.804	138.384	4.420
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	142.045	137.441	4.604
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	759	943	-184
	ALTRI RICAVI E PROVENTI	83.001	79.618	3.383
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	83.001	79.618	3.383
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	<b>-216.759</b>	<b>-206.542</b>	<b>-10.217</b>
	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI	-204.350	-195.861	-8.489
	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	-203.073	-194.640	-8.433
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	-203.161	-194.291	-8.870
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RIMANENZE	88	-349	437
	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI	-1.277	-1.221	-56
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO	-1.277	-1221	-56
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
	COSTI PER IL PERSONALE	-2.095	-2.120	25
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	-2.011	-2.043	32
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-234	-174	-60
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	150	97	53
	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	-2.202	-748	-1.454
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	-65	-66	1
	AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	-29	-32	3
	SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-2.108	-650	-1.458
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-
	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI	-1	-1	-
	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI	-561	-339	-222
	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	-7.550	-7.473	-77
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO	-7.550	-7.473	-77
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI	-	-	-
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E RISCONTI	-	-	-
	DIFFERENZA TRA VALORI E COSTI DELLA PRODUZIONE	9.046	11.460	-2.414
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>-143</b>	<b>-215</b>	<b>72</b>
	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	224	224	0
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO	224	224	-
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I RATEI E DEI RISCONTI	-	-	-
	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI	-367	-439	72
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
	SVALUTAZIONI	-	-	-
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>	<b>1</b>	<b>1</b>	<b>0</b>
	PROVENTI STRAORDINARI	1	1	-
	SOPRAVVIVENENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI	-	-	-
	RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.904	11.246	-2.342
	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-181	-178	-3
	RISULTATO D'ESERCIZIO (+/-)	8.723	11.068	-2.345
	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI	-2.930	-2.806	-124
	Prelievi da riserve legali	-	-	-
	Assegnazione alle riserve legali	-2.930	-2.806	-124
	AVANZO (+) DISAVANZO (-) ECONOMICO	5.793	8.262	-2.469

## SITUAZIONE ECONOMICO - PATRIMONIALE

(in milioni)

Aggregati	PREVENTIVO ORIGINARIO 2009	PREVENTIVO ASSESTATO 2008	Variazioni Prev.Origin. 2009 su Prev.Assest. 2008	
			var. assol.	var. %
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	43.526	32.458	11.068	34,1
VALORE DELLA PRODUZIONE	225.805	218.002	7.803	3,6
COSTO DELLA PRODUZIONE	216.759	206.542	10.217	4,9
DIFFERENZA PRODUZIONE	9.046	11.460	-2.414	-21,1
PROVENTI (+) E ONERI (-) FINANZIARI	-143	-215	72	-33,5
RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. FINANZIARIE	0	0	0	0,0
PROVENTI (+) E ONERI (-) STRAORDINARI	1	1	0	0
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	-181	-178	-3	1,7
RISULTATO DELL'ESERCIZIO	8.723	11.068	-2.345	-21,2
SITUAZIONE PATRIMONIALE NETTA ALLA FINE DELL'ESERCIZIO	52.249	43.526	8.723	20,0

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	PREV. ORIGIN. 2009	PREV. ASSEST. 2008	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	142.804	138.384	4.420	3,2
Consumi di materie prime e servizi esterni	(204.350)	(195.861)	-8.489	4,3
VALORE AGGIUNTO	-61.546	-57.477	-4.069	7,1
Costo del lavoro	(2.095)	(2.120)	25	-1,2
MARGINE OPERATIVO LORDO	-63.641	-59.597	-4.044	6,8
Ammortamenti	(94)	(98)	4	-4,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(2.670)	(990)	-1.680	...
Saldo proventi e oneri diversi	75.451	72.145	3.306	4,6
RISULTATO OPERATIVO	9.046	11.460	-2.414	-21,1
Proventi e oneri finanziari	(143)	(215)	72	-33,5
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	8.903	11.245	-2.342	-20,8
Proventi ed oneri straordinari	1	1	0	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.904	11.246	-2.342	-20,8
Imposte di esercizio	(181)	(178)	-3	1,7
RISULTATO DI ESERCIZIO	8.723	11.068	-2.345	-21,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.930)	(2.806)	-124	4,4
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	5.793	8.262	-2.469	-29,9

... Non valutabile o non significativa.

## RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO		SITUAZIONE PATRIMONIALE	
	Prev. Origin.	Prev. Assest.	Prev. Origin.	Prev. Assest.
	2009	2008	2009	2008
- Gestioni pensionistiche dell'A.G.O.				
Gestione lavoratori dipendenti:				
Fondo pensioni lavoratori dipendenti	131	2.228	-123.495	-123.626 (1)
Gestione speciale dell'AGO per le prestazioni ai dipendenti degli enti pubblici creditizi	-223	-223	2.136	2.359
Comparto lavoratori autonomi :				
Gestione dei contributi e delle prestazioni previd. dei coltivatori diretti, mezzadri e coloni	-5.369	-5.074	-59.001	-53.632
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli artigiani	-3.639	-3.194	-20.451	-16.812
Gestione dei contributi e delle prestazioni previdenziali degli esercenti attività commerciali	-82	141	6.899	6.981 (1)
Gestione per la tutela previdenziale dei soggetti che esercitano per professione abituale, ancorché non esclusiva, attività di lavoro autonomo	8.944	8.515	57.905	48.961
- Gestioni pensionistiche sostitutive dell'A.G.O. :				
Fondo previdenza dazieri	0	0	0	0
Fondo previdenza volo	-52	-40	170	222
Fondo spedizionieri doganali	0	0	13	13
Fondo speciale di previdenza per gli sportivi	0	0	...	...
Gestione speciale per il pers. delle Ferrovie dello Stato	0	0	1	1

... Non valutabile o non significativa.

segue

## RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO		SITUAZIONE PATRIMONIALE	
	Prev. Origin.	Prev. Assest.	Prev. Origin.	Prev. Assest.
	2009	2008	2009	2008
- Gestioni pensionistiche integrative dell'A.G.O. :				
Gestione speciale minatori	-32	-31	-486	-454
Fondo previdenza gas	...	...	146	146 (1)
Fondo previdenza esattoriali	-98	-97	670	768
Gestione speciale Enti disciolti	0	0	0	0
Fondo previdenza personale enti portuali Genova e Trieste	0	0	0	0
- Gestioni pensionistiche diverse :				
Fondo previdenza iscrizioni collettive	...	...	9	9
Fondo di prev. persone che svolgono lavori di cura non retrib. derivanti da respons. familiari	0	0	0	0
Fondo previdenza clero	-121	-116	-1.774	-1.653 (1)
Assicurazione facoltativa invalidità e vecchiaia	-1	-1	-17	-16
Fondo per l'erogazione di trattamenti previdenziali vari	-6	-6	-126	-120
- Gestione altri trattamenti temporanei :				
Gestione prestazioni temporanee ai lavoratori dipendenti	9.541	9.279	188.865	179.324
Gestione trattamento di disoccupazione ai frontalieri	9	9	392	383
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	22	22	215	193
Fondo per l'erogazione ai lavoratori dipendenti del settore privato del TFR	0	0	0	0

... Non valutabile o non significativa.

segue

## RISULTATO ECONOMICO DI ESERCIZIO E SITUAZIONE PATRIMONIALE DELLE GESTIONI AMMINISTRATE

(in milioni)

FONDI O GESTIONI	RISULTATO DI ESERCIZIO		SITUAZIONE PATRIMONIALE	
	Prev. Origin.	Prev. Assest.	Prev. Origin.	Prev. Assest.
	2009	2008	2009	2008
- Gestioni a carico dello Stato				
Gestione degli interventi assistenziali e di sostegno alle gestioni previdenziali	0	0	0	0
Gestione per l'erogazioni pensioni, assegni ed indennità agli invalidi civili	0	0	0	0
- Altre Gestioni				
Fondo solidarietà personale imprese credito cooperativo	6	7	54	48
Fondo solidarietà personale imprese credito	49	-1	405	356
Fondo sostegno reddito personale già dipendenti Monopoli Stato	...	...	2	2
Fondo previdenza personale imprese assicurazioni in liquidazione coatta amministrativa	...	...	4	4
Fondo di solidarietà del personale addetto al servizio riscossione tributi erariali	50	58	404	354
Fondo sostegno per il trasporto aereo	23	23	109	86
Fondo di solidarietà per "Poste Italiane S.p.A."	19	-1	41	22
COMPLESSO DELLE GESTIONI	9.171	11.498	53.090	43.919
Avanzo patrimoniale ex SCAU	1	1	40	39 (2)
Gestione provvisoria ex SPORTASS	0	0	0	...
Fondo di riserva per spese impreviste	-449	-431	-881	-432 (2)
Fondo riduzione spese consumi intermedi, L. 191/2004 (Cap. 8.1.2.10.098/U)	0	0	0	0
TOTALE GENERALE	8.723	11.068	52.249	43.526

... Non valutabile o non significativa.

(1) Modifica conseguente alla sistemazione degli arrotondamenti effettuati nel Preventivo Assestato 2008

(2) Dato fornito in somma algebrica in sede di Preventivo Assestato 2008

## Stato patrimoniale

Dalla situazione patrimoniale riportata nella tabella che segue, sono messi a confronto i valori al 31 dicembre 2009 derivanti dall'assestato al preventivo 2008 con i valori del preventivo 2009.

Le attività ammontano a complessivi 142.386 mln e si riferiscono a:

- Immobilizzazioni (immateriali, materiali e finanziarie) per un totale di 6.978 mln (6.775 mln nel preventivo assestato 2008) di cui la voce più rilevante (4.458 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 113.316 mln (100.217 mln nel preventivo assestato 2008). Nell'ambito di questa voce, le cifre più rilevanti attengono ai crediti verso iscritti, soci e terzi che al netto dei fondi svalutazione, pari a 23.587 mln, ammontano a 44.811 mln e alle disponibilità liquide presso la Tesoreria dello Stato per 36.815 mln;
- Ratei e risconti attivi finali che evidenziano 22.092 mln di ratei attivi (21.335 mln nel preventivo assestato 2008) e sono costituiti quasi interamente da contributi economicamente pertinenti all'esercizio 2009 il cui accertamento (in competenza finanziaria) avverrà nell'anno 2010.

Le passività ammontano a 90.137 mln e sono costituite da:

- Fondi per rischi ed oneri per un ammontare di 6.742 mln (6.185 mln nel preventivo assestato 2008);
- Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato per 1.537 mln con una diminuzione di 66 mln rispetto al preventivo assestato 2008;
- Debiti per un importo di 76.739 mln (71.822 mln nel preventivo assestato 2008). Nell'ambito di questo importo la voce più rilevante si riferisce per 61.266 mln ai debiti verso lo Stato e verso gli altri enti pubblici nonché alle somme da riversare per ritenute erariali e per trasferimenti passivi disposti per legge;

- Ratei e risconti passivi finali e riserve tecniche per un ammontare complessivo di 5.119 mln (5.191 nel bilancio assestato 2008).

Il differenziale pari a 52.249 mln costituisce il patrimonio netto composto dai seguenti elementi di segno opposto:

- Riserve obbligatorie per 47.316 mln (44.386 mln nel preventivo assestato 2008);
- Disavanzi economici degli esercizi precedenti (860 mln) e avanzo economico d'esercizio (5.793 mln).

Nei prospetti che seguono viene riportata l'analisi dei debiti e dei crediti, nonché l'analisi per tipologia di iscritti del Fondo svalutazione crediti contributivi.

STATO PATRIMONIALE GENERALE (in mln)			
ATTIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2009 con il preventivo originario 2009	Consistenza al 31/12/2008 con le previsioni assestate 2008	Differenza
<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
Immobilizzazioni Immateriali			
Immobilizzazioni in corso e acconti	105	92	13
Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi	16	15	1
Altre	19	21	-2
Totale	140	128	12
Immobilizzazioni Materiali			
Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento	233	236	-3
Impianti e macchinari meno f.do ammortamento	63	86	-23
Immobilizzazioni in corso ed acconti	311	263	(...)
Diritti reali di godimento	(...)	(...)	(...)
Altri beni meno f. ammortamento	87	72	15
Totale	694	657	37
Immobilizzazioni Finanziarie			
Partecipazioni in:			
altri Enti	142	142	0
Crediti:			
verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	4.458	4.463	-5
verso altri	1.343	1.184	159
Altri titoli	2	2	0
Crediti finanziari diversi	199	199	0
Totale	6.144	5.990	154
Totale Immobilizzazioni	6.978	6.775	203
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
Rimanenze			
Prestazioni in attesa di valori di copertura	210	195	15
Totale	210	195	15
Residui attivi meno f.do svalutazione crediti			
Crediti verso utenti, clienti, ecc.	141	144	-3
Crediti verso iscritti, soci e terzi	44.811	40.729	4.082
Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	26.083	21.791	4.292
Crediti verso altri	94	95	-1
Totale	71.129	62.759	8.370
Disponibilità liquide			
Depositi bancari e postali	5.162	5.162	0
Denaro presso le Tesorerie dello Stato	36.815	32.101	4.714
Totale	41.977	37.263	4.714
Totale Attivo circolante	113.316	100.217	13.099
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei attivi	22.092	21.335	757
Totale Ratei e risconti	22.092	21.335	757
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>142.386</b>	<b>128.327</b>	<b>14.059</b>
PASSIVITA'			
Descrizione	Consistenza al 31/12/2009 con il preventivo originario 2009	Consistenza al 31/12/2008 con le previsioni assestate 2008	Differenza
<b>PATRIMONIO NETTO</b>			
Riserve obbligatorie e derivanti da legge	47.316	44.386	2.930
Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	-860	-9.122	8.262
Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	5.793	8.262	-2.469
Totale Patrimonio netto	52.249	43.526	8.723
<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
per trattamento di quiescenza e obblighi simili	(...)	(...)	(...)
per imposte	15	15	0
per altri rischi e oneri futuri	6.727	6.170	557
Totale Fondi rischi ed oneri	6.742	6.185	557
<b>TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>			
Totale Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	1.537	1.603	-66
<b>DEBITI</b>			
Debiti verso fornitori	760	688	72
Rappresentati da titoli di credito	3	3	0
Debiti tributari	60	10	50
Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	2.319	2.242	77
Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	6.585	6.192	393
Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	61.266	57.341	3.925
Debiti diversi	5.746	5.346	400
Totale Debiti	76.739	71.822	4.917
<b>RATEI E RISCONTI</b>			
Ratei passivi	4.790	4.866	-76
Risconti passivi	23	25	-2
Riserve tecniche	306	300	6
Totale Ratei e risconti	5.119	5.191	-72
<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>142.386</b>	<b>128.327</b>	<b>14.059</b>

## CREDITI

(in milioni)

AGGREGATI	CONSISTENZA AL 31/12/2009		VARIAZIONI	
	PREV. 2009 ORIGINARIO	PREV. 2008 ASSESTATO	ASSOLUTE	IN %
1. CREDITI VERSO UTENTI, CLIENTI, ECC	141	144	-3	-2,1
per entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestaz. di servizi	141	144	-3	-2,1
2. CREDITI VERSO ISCRITTI, SOCI E TERZI	68.398	62.210	6.188	9,9
per aliquote contrib. a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (1)	60.159	54.221	5.938	11,0
per quote di partecip. degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	...	...	0	0,0
per poste correttive e compensative di spese correnti (2)	3.737	3.617	120	3,3
per entrate non classificabili in altre voci	1.427	1.391	36	2,6
per alienazione di immobili e diritti reali	1.275	1.275	0	0,0
per contributi riscossi per conto di altri enti	1.800	1.706	94	5,5
3. CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	26.083	21.791	4.292	19,7
per trasferimenti da parte dello Stato	20.536	16.523	4.013	24,3
per trasferimenti da parte delle Regioni	755	755	0	0,0
per trasferimenti da parte di altri Enti pubblici del settore pubblico	4.511	4.236	275	6,5
verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	281	277	4	1,4
4. CREDITI VERSO ALTRI	103	103	0	0,0
per redditi e proventi patrimoniali (3)	85	85	0	0,0
per altre entrate non classificabili in altre voci	...	...	0	0,0
per altre riscossioni	6	6	0	0,0
per altre entrate aventi natura di partite di giro	12	12	0	...
TOTALE CREDITI	94.725	84.248	10.477	12,4

... Non valutabile o non significativa.

AL LORDO DEL	IMPORTO FONDO SVALUTAZIONE	IMPORTO NETTO
(1) FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI	21.958	32,263
(2) FONDO SVALUTAZIONE PER PRESTAZIONI DA RECUPERARE	1.629	1,988
(3) FONDO SVALUTAZIONE CREDITI VERSO LOCATARI DI IMMOBILI DA REDDITO	9	76

## DEBITI

(in milia

AGGREGATI	CONSISTENZA AL 31/12/2009		VARIAZIONI	
	PREV. 2009 ORIGINARIO	PREV. 2008 ASSESTATO	ASSOLUTE	IN %
1. DEBITI VERSO FORNITORI	760	688	72	10,5
per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	555	515	40	7,8
per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	...	...	0	0,0
per l'acquisizione beni di immobilizzazioni tecniche	205	173	32	18,5
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	60	10	50	500,0
per oneri tributari	60	10	50	500,0
4. DEBITI VERSO ISTITUTI DI PREV. E SICUREZZA SOCIALE	2.319	2.242	77	3,4
verso istituti di previdenza per trasferimenti passivi	1	1	0	0,0
per oneri finanziari	...	...	0	0,0
verso istituti di previd. per spese aventi natura di partite di giro	2.318	2.241	77	3,4
5. DEBITI V. ISCRITTI, SOCI E TERZI PER PRESTAZ. DOVUTE	6.585	6.192	393	6,3
per prestazioni istituzionali	6.585	6.192	393	6,3
6. DEBITI VERSO LO STATO ED ALTRI SOGGETTI PUBBLICI	61.266	57.341	3.925	6,8
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	20.201	16.956	3.245	19,1
per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.385	2.469	-84	-3,4
presunta insussistenza dei residui passivi	-668	-668	0	0,0
per rimborsi	2.459	1.784	675	37,8
verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	4.709	4.620	89	1,9
verso regioni per assegni familiari	22	22	0	0,0
verso i.n.a.d.el. L. 303/74	3	3	0	0,0
7. DEBITI DIVERSI	5.746	5.346	400	7,5
per spese per gli organi dell'Ente	1	1	0	0,0
per oneri per il personale in attività di servizio	253	249	4	1,6
per oneri per il personale in quiescenza	7	7	0	0,0
per trasferimenti passivi	74	79	-5	-6,3
per oneri finanziari	2.624	2.356	268	11,4
per poste correttive e compensative di entrate correnti	763	766	-3	-0,4
per spese non classificabili in altre voci	15	17	-2	-11,8
per concessioni di crediti e anticipazioni	66	66	0	0,0
per estinzioni di debiti diversi	...	...	0	0,0
per altre spese aventi natura di partite di giro	1.254	1.286	-32	-2,5
per depositi cauzionali	14	14	0	0,0
per debiti diversi	659	489	170	34,8
per debiti v/aziende per depositi (art. 1, co. 1223, n. 296/06)	16	16	0	...
TOTALE DEBITI	76.739	71.822	4.917	6,8

... Non valutabile o non significativa.

## FONDO SVALUTAZIONE CREDITI CONTRIBUTIVI

(in milioni)

AGGREGATI	Crediti contributivi lordi al 31.12.2009	Movimento fondo svalutazione crediti - anno 2009				Crediti contributivi al netto della svalutazione al 31.12.2009
		All'inizio dell'anno (*)	Prelievi dell'anno	Assegnazioni dell'anno	Alla fine dell'anno	
	(a)	(b)	(c)	(d)	(e)	$g = (a - e)$
CREDITI CONTRIBUTIVI ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. datori di lavoro dipendente non agricolo	33.152	10.191	0	1.357	11.548	21.604
. datori di lavoro agricolo dipendente	4.261	2.790	0	158	2.948	1.313
. coltivatori diretti, coloni e mezzadri	1.576	763	0	88	851	725
. artigiani	8.771	2.535	0	244	2.779	5.992
. esercenti attività commerciali	9.471	2.446	0	209	2.655	6.816
. iscritti al Fondo clero	14	1	0	0	1	13
. lavoratori domestici	13	4	0	0	4	9
. casse marittime	21	11	0	0	11	10
. contributi liberi professionisti	56	51	0	0	51	5
. contributi da DM10/S (SSN Regioni e Prov. autonome)	1.368	1.110	0	0	1.110	258
TOTALE	58.703	19.902	0	2.056	21.958	36.745
CREDITI CONTRIBUTIVI NON ASSOGGETTATI A SVALUTAZIONE						
. valori capitali Fondo telefonici	939	0	0	0	0	939
. contributi diversi	517	0	0	0	0	517
TOTALE CREDITI CONTRIBUTIVI	60.159	19.902	0	2.056	21.958	38.201
PERCENTUALE MEDIA DI SVALUTAZIONE	60.159				21.958	36,5

(\*) Dati desunti dalla consistenza finale della 1^ nota di variazione 2008.

## Parte quinta

### Evoluzione legislativa

La normativa elencata comprende i provvedimenti legislativi di maggior interesse per l'attività dell'Istituto, emanati fino al 31 agosto 2008 e aventi effetti sull'esercizio finanziario 2009.

Decreto-legge 31 dicembre 2007, n. 248, recante "Proroga di termini previsti da disposizioni legislative e disposizioni urgenti in materia finanziaria" convertito, con modificazioni, nella legge 28 febbraio, n. 31.

*Art. 6 bis. Proroghe in materia di ammortizzatori sociali.*

Proroga fino al 2009 gli ammortizzatori sociali per i lavoratori licenziati da enti non commerciali nel settore della sanità privata in crisi aziendale.

Decreto legge 25 giugno 2008, n. 112 "Disposizioni urgenti per lo sviluppo economico, la semplificazione, la competitività, la stabilizzazione della finanza pubblica e la perequazione tributaria", convertito, con modificazioni, nella legge 6 agosto 2008, n. 133.

Il presente decreto contiene una serie di misure, in linea con il Documento di programmazione economica e finanziaria per il 2009, dirette a ridurre l'indebitamento netto delle amministrazioni pubbliche e ad aumentare il tasso di incremento del PIL.

Si elencano le disposizioni di maggiore interesse per l'Istituto.

*Art. 19. Abolizione dei limiti di cumulo tra pensione e redditi di lavoro.*

Stabilisce che, a decorrere dal 1 gennaio 2009, le pensioni dirette di anzianità a carico dell'assicurazione generale obbligatoria e delle forme sostitutive ed esclusive della medesima sono cumulabili totalmente con i redditi da lavoro autonomo e dipendente. Sono, altresì, cumulabili con i redditi da lavoro le pensioni conseguite nel regime contributivo in via anticipata, purché vengano rispettati alcuni requisiti, nonché le pensioni di vecchiaia con anzianità contributiva pari o superiore a 40 anni e quelle liquidate a soggetti con età pari o superiore a 65 anni per gli uomini e 60 anni per le donne.

*Art. 20. Disposizioni in materia contributiva.*

Stabilisce, tra l'altro, che, a decorrere dal 1 gennaio 2009, le imprese dello Stato, degli enti pubblici e degli enti locali e a capitale misto, attualmente esclusi dall'obbligo di assicurazione, debbono versare la contribuzione per maternità e quella per malattia per gli operai.

Inoltre, modifica l'art. 16, c. 2, della legge n. 223/1991 stabilendo che il contributo per la mobilità dello 0,30% deve essere riferito alle retribuzioni che costituiscono imponibile contributivo. Estende, a decorrere dal 1° gennaio 2009, l'assicurazione contro la disoccupazione involontaria e la mobilità ai dipendenti delle aziende pubbliche e delle aziende esercenti pubblici servizi.

Stabilisce che l'assegno sociale (art. 3, c. 6, della legge n. 335/1995) viene corrisposto a coloro che ne hanno diritto solo se abbiano soggiornato in Italia legalmente, in via continuativa, per almeno dieci anni.

*Art. 23. Modifiche alla disciplina del contratto di apprendistato.*

Determina il superamento del limite minimo dei due anni riconoscendo alle parti sociali la possibilità di definire periodi anche inferiori se funzionali alle esigenze del servizio. Conferma, invece, il limite massimo di sei anni.

*Art. 27. Taglia-carta.*

A decorrere dall'anno 2009, le amministrazioni pubbliche debbono ridurre del 50% rispetto all'anno 2007 le spese per la stampa di relazioni e pubblicazioni previste dalla legge. Inoltre, l'abbonamento cartaceo dovrà essere sostituito da abbonamento telematico.

*Art. 46. Riduzione delle collaborazioni e consulenze nella pubblica amministrazione.*

Apporta ulteriori modifiche al c. 6 dell'art. 7 del D. lgs. n. 165/2001, già oggetto di revisione anche da parte della legge finanziaria 2008, e stabilisce la possibilità, per le pubbliche amministrazioni che non possono far fronte con personale in servizio, di conferire incarichi individuali, con contratti di lavoro autonomi, di natura occasionale o coordinata e continuativa ad esperti di particolare e comprovata specializzazione anche universitaria.

*Art. 48. Risparmio energetico.*

Dispone genericamente misure di contenimento delle spese per l'approvvigionamento di combustibile e energia elettrica per tutte le pubbliche amministrazioni non statali tali da eguagliare i risparmi che si sarebbero ottenuti mediante convenzioni con la Consip SpA.

*Art. 61. Ulteriori riduzioni della spesa.*

Prevede, a decorrere dall'anno 2009, una riduzione del 30% rispetto al 2007 della spesa per organi collegiali e altri organismi anche

monocratici delle pubbliche amministrazioni. Prevede, inoltre, un limite di spesa annua per studi e incarichi di consulenza conferiti a soggetti estranei all'amministrazione che non dovranno superare il 30% della spesa sostenuta nel 2004. Anche la spesa per relazioni pubbliche, convegni, mostre e pubblicità non dovrà superare il 50% di quella sostenuta nel 2007.

Prevede, infine, che le somme derivanti dalle riduzioni di spesa di cui sopra siano versate ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato.

*Art. 66. Turn over.*

Adotta misure più severe per il contenimento delle nuove assunzioni a tempo indeterminato. In particolare, le pubbliche amministrazioni potranno procedere ad assunzioni di personale a tempo indeterminato, nei limiti del 20% per il 2008 e del 10% per il 2009 delle cessazioni verificatesi nell'anno precedente (sia con riferimento alla spesa effettivamente sostenuta che al numero di unità di personale).

Inoltre, le procedure di stabilizzazione potranno essere effettuate nella misura del 40%, per il 2008, e del 10%, per il 2009, delle cessazioni avvenute nell'anno precedente.

I suddetti limiti non si applicano alle assunzioni di personale che appartiene alle categorie protette.

*Art. 67. Norme in materia di contrattazione integrativa e di controllo dei contratti nazionali ed integrativi.*

Per quanto riguarda in particolare l'Istituto, viene disapplicata la disposizione di cui all'art. 18 della legge n. 88/1989 relativa alla possibilità di elaborare progetti a termine per particolari esigenze. Dispone, inoltre, una riduzione dei fondi per il finanziamento della contrattazione integrativa delle amministrazioni pubbliche e stabilisce che, a decorrere dall'anno 2009, l'ammontare complessivo non superi quello previsto per l'anno 2004 ridotto del 10%. Le somme provenienti dalla suddetta riduzione devono essere versate ad apposito capitolo di entrata del bilancio dello Stato entro il mese di ottobre.

*Art. 71. Assenze per malattia e per permesso retribuito dei dipendenti delle pubbliche amministrazioni.*

Prevede ulteriori economie da effettuarsi mediante trattamenti economici più sfavorevoli per i dipendenti in malattia ai quali vengono decurtati, nei primi dieci giorni di assenza, tutti gli emolumenti eccedenti il trattamento economico fondamentale.

*Art. 72. Personale dipendente prossimo al compimento dei limiti di età per il collocamento a riposo.*

Riconosce, per il triennio 2009/2011, la facoltà ai dipendenti pubblici di richiedere l'esonero dal servizio nel corso del quinquennio precedente la data di maturazione dell'anzianità massima contributiva di 40 anni. Il trattamento economico è pari al 50% dello stipendio fino al raggiungimento del collocamento a riposo per raggiunti limiti di età. Tale percentuale è elevata al 70% qualora il dipendente pubblico, durante tale periodo svolga attività di volontariato in modo continuativo ed esclusivo.

Riconosce alle amministrazioni il diritto di accogliere o meno la richiesta di trattenimento in servizio fino a 67 anni dei propri dipendenti.

Riconosce, altresì, la facoltà di risolvere, con preavviso di sei mesi, i rapporti di lavoro con il personale che abbia raggiunto i 40 anni di contribuzione.

*Art. 74. Riduzione degli assetti organizzativi.*

Le amministrazioni statali e gli enti pubblici nazionali sono tenute a ridimensionare, entro il 30 novembre 2008, gli assetti organizzativi esistenti prevedendo una riduzione degli uffici dirigenziali di livello generale e di quelli non generali non inferiore rispettivamente al 20% e al 15%. Corrispondentemente, dovranno essere ridotte le dotazioni organiche del personale dirigenziale, mentre quelle del personale non dirigenziale dovranno essere ridotte di almeno il 10% della spesa complessiva relativa al numero dei posti di organico di detto personale.

*Art. 80. Piano straordinario di verifica delle invalidità civili.*

Prevede l'attuazione per il 2009 di un piano straordinario per l'INPS di 200.000 accertamenti sui titolari di benefici di invalidità civile e disciplina l'eventuale revoca dei pagamenti dei suddetti benefici in caso di insussistenza dei requisiti sanitari richiesti. Stabilisce, inoltre, che termini e modalità di attuazione del suddetto piano dovranno

essere determinati con decreto ministeriale da emanarsi entro 30 giorni dalla data di entrata in vigore del presente provvedimento.

Decreto legge n. 134 del 28 agosto 2008 "Disposizioni urgenti in materia di ristrutturazione di grandi imprese in crisi" convertito, con modificazioni, nella legge n. 166 del 27 ottobre 2008.

*Art. 2.*

Prevede che i trattamenti di cassa integrazione straordinaria e di mobilità, autorizzati sulla base di specifici accordi in sede governativa, possano essere concessi per periodi massimi rispettivamente di 48 e 36 mesi, indipendentemente dall'età del lavoratore e dall'area geografica.

L'INPS provvede al monitoraggio dei provvedimenti autorizzativi di integrazione salariale, delle domande di mobilità e dei benefici contributivi nei limiti delle risorse disponibili.

Prevede, inoltre, l'incremento di 3 euro a passeggero dell'importo dell'addizionale comunale sui diritti d'imbarco su aeromobili stabilendo, altresì, che le somme derivanti da tale incremento siano versate su una contabilità speciale presso la Tesoreria dello Stato gestita dall'INPS e intestata al Fondo speciale per il sostegno del reddito e dell'occupazione e della riconversione e riqualificazione del personale del settore del trasporto aereo.

Il Direttore centrale Bilanci e  
servizi fiscali

Il Direttore generale

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
- 4.** Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (sportass)

## Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

Gestione per i trattamenti pensionistici integrativi a favore  
del personale art. 64 legge 17.5.1999, n. 144

Bilancio preventivo dell'anno 2009

## 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".

Prima di procedere all'esame delle componenti di bilancio che incidono maggiormente sulle risultanze previste per l'anno 2009 si ritiene utile segnalare quanto segue:

- al 31.12.2009, il numero degli iscritti al soppresso Fondo impiegati è stato previsto in 3.523 dipendenti, con una diminuzione complessiva di 1.350 unità rispetto a quello di fine anno precedente (n. 4.873);
- il numero dei pensionati è stato previsto in 29.922 unità, risultando invariato rispetto al dato di fine anno precedente.

### Valore della produzione

Determinato in 113.175 mgl in base alle seguenti componenti:

Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Valutati in 25 mgl riguardano esclusivamente i versamenti a copertura dei periodi validi ai fini previdenziali e risultano variati con una diminuzione complessiva di 95 mgl rispetto al dato indicato nel preventivo assestato 2008 (120 mgl).

### Contributo di solidarietà

A favore del bilancio dell'Ente è stato introdotto, a partire dal 1° ottobre 1999, un contributo di solidarietà, pari al 2% delle prestazioni integrative dell'Ago erogate o maturate alla medesima data, che è stato stimato in complessivi 3.977 mgl di cui 285 mgl a carico degli iscritti al disciolto Fondo e 3.692 mgl a carico dei pensionati.

Rispetto al preventivo assestato 2008 (4.003 mgl) si rileva un decremento di 26 mgl.

### Trasferimento dal Fondo orfani

Pari a 566 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 (18%), destinata a favore di quest'ultimo Fondo in attuazione della delibera del Consiglio di Amministrazione n. 355/1998, dato variato rispetto al preventivo assestato 2008 (636 mgl).

### Recupero a carico dell'Istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego

Per l'esercizio 2009 si prevede un'eccedenza delle spese (124.547 mgl) sulle entrate (15.940 mgl) pari a 108.607 con un peggioramento di 11.597 mgl rispetto al preventivo assestato 2008 (97.010 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 108.607 mgl posto a carico delle spese di funzionamento dell'Istituto.

### Costo della produzione

Determinato in 110.561 mgl in base alle seguenti componenti:

Oneri pluriennali per liquidazioni in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto di impiego – quota dell'anno

L'importo di 2.081 mgl rappresenta la quota a carico dell'esercizio relativa ad indennità "una tantum" e a liquidazioni in capitale di una

quota di pensione, impegnate in precedenti esercizi, nei quali era prevista la possibilità di richiedere tale prestazione (1997, 1998 e 1999).

#### Oneri per il personale in quiescenza

Quantificati in complessivi 121.682 mgl, con un decremento di 12.543 mgl rispetto al preventivo assestato 2008 (109.139 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 2009.

#### Poste correttive e compensative di uscite

Valutate in 11.121 mgl si riferiscono al recupero di prestazioni e riflettono il previsto andamento delle spese pensionistiche.

#### Oneri diversi di gestione

##### Spese di amministrazione

Indicate in 635 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.

#### Proventi e oneri finanziari

Iscritti per 172 mgl sono rappresentati essenzialmente dal saldo netto tra 250 mgl di interessi attivi sulla riscossione di rate di ammortamento di mutui ipotecari e 79 mgl di oneri per il contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto di immobili dell'Istituto (131 mgl 2008).

Per effetto dei movimenti illustrati il Risultato prima delle imposte coincide con l'importo dell'assegnazione dell'anno al relativo fondo per 69 mgl, dato invariato rispetto al preventivo assestato 2008, con conseguente pareggio della Gestione.

O O O

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali

Il Direttore generale

## Bilancio preventivo

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

BILANCIO DI PREVISIONE 2009

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2009	PREVENTIVO ASS. 2008	VARIAZIONI
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni Poste correttive e compensative di entrate correnti  Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	25.000,00 3.977.309,00    4.002.309,00	120.000,00 4.003.212,00    4.123.212,00	-95.000,00 -25.903,00    -120.903,00
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate su spese Fondo orfani personale Istituto Recupero a carico dell'istituto degli oneri del soppresso Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego  Totale altri ricavi proventi	565.689,15 108.606.993,50  109.172.682,65	635.757,00 97.010.327,23  97.646.084,23	-70.067,85 11.596.666,27  11.526.598,42
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		113.174.991,65	101.769.296,23	11.405.695,42
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
B.06 B.06.a	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI Oneri pluriennali per liquidazione in conto capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego (quota dell'anno)  Totale delle prestazioni istituzionali	-2.081.321,00   -2.081.321,00	-2.081.321,00   -2.081.321,00	0,00   0,00
B.09	COSTI PER IL PERSONALE Oneri per il personale in attività di servizio Oneri per il personale in quiescenza Poste correttive e compensative di spese correnti  Totale costi per il personale	-121.682.543,00 11.121.292,00  -110.561.251,00	-109.138.984,00 9.974.861,42  -99.164.122,58	-12.543.559,00 1.146.430,58  -11.397.128,42
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO Spese di amministrazione RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI  Totale oneri diversi di gestione	-634.922,00   -634.922,00	-585.287,00   -585.287,00	-49.635,00   -49.635,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)		-113.277.494,00	-101.830.730,58	-11.446.763,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)		-102.502,35	-61.434,35	-41.068,00
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO Redditi e proventi patrimoniali  Totale altri proventi finanziari	250.531,00   250.531,00	209.463,00   209.463,00	41.068,00   41.068,00
C.17	INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI Oneri finanziari Contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996 Recupero contributo in conto interessi sui mutui concessi ai conduttori per l'acquisto immobili l'istituto ai sensi l'art.6, c. 9, D.lgs 104/1996  Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari	-78.728,65 0,00  -78.728,65	-78.728,65 0,00  -78.728,65	0,00 0,00  0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		171.802,35	130.734,35	41.068,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C)		69.300,00	69.300,00	0,00
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO Assegnazione al fondo imposte  Totale imposte dell'esercizio		-69.300,00  -69.300,00	-69.300,00  -69.300,00	0,00  0,00
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

GESTIONE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI  
A FAVORE DEL PERSONALE ART. 64 LEGGE 17.5.99, N. 144  
BILANCIO PREVENTIVO 2009

ATTIVO				
SITUAZIONE DEI CREDITI		Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008	VARIAZIONI
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
I 9	Immobilizzazioni Immateriali			
	Altre			
	Oneri per liquidazione in capitale delle prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	19.328.439,19	21.409.760,19	-2.081.321,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>19.328.439,19</b>	<b>21.409.760,19</b>	<b>-2.081.321,00</b>
III 2d	Immobilizzazioni Finanziarie			
	Verso altri			
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	3.415.401,83	4.115.401,83	-700.000,00
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>3.415.401,83</b>	<b>4.115.401,83</b>	<b>-700.000,00</b>
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>22.743.841,02</b>	<b>25.525.162,02</b>	<b>-2.781.321,00</b>
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II 2	Residui attivi			
	Crediti verso iscritti, soci e terzi			
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	2.900.000,00	2.900.000,00	0,00
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	17.559.534,57	17.559.534,57	0,00
	Crediti verso lo Stato ceduti dalle imprese editrici per regolarizzazioni contributive			
5	Crediti verso altri			
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	6.000,00	6.000,00	0,00
	Crediti altre riscossioni	10.500,00	10.500,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>20.476.034,57</b>	<b>20.476.034,57</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>20.476.034,57</b>	<b>20.476.034,57</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>43.219.875,59</b>	<b>46.001.196,59</b>	<b>-2.781.321,00</b>
PASSIVO				
SITUAZIONE DEI DEBITI		Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008	VARIAZIONI
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>			
I 12	Debiti			
	Debiti diversi			
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	3.000.000,00	3.000.000,00	0,00
	<b>TOTALE</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>

## Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

### Fondo per l'assistenza e l'educazione degli orfani del personale dell'inps

### Bilancio preventivo dell'anno 2009

## 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 566 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 (18% per l'anno 2009).

Ciò premesso, la gestione del "Fondo" evidenzia anche per l'esercizio 2009 un andamento positivo; infatti, a fronte di un complesso di entrate stimato pari a 3.425 mgl, le spese previste ammontano a 848 mgl, con un risultato positivo di 2.577 mgl che costituisce il nuovo accantonamento dell'anno.

I movimenti di entrata e di spesa previsti per l'esercizio 2009 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 2008.

Si procede all'esame delle singole componenti di bilancio.

## Valore della produzione

Determinato in 1.360 mgl in base alle seguenti componenti:

Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti

Indicate in 260 mgl derivanti dal contributo dello 0,3 per mille, posto per un terzo a carico del personale dipendente e per due terzi a carico dell'Amministrazione dato rimasto invariato rispetto al preventivo assestato 2008;

Entrate non classificabili in altre voci

Costituite:

- per 1.100 mgl dalla quota destinata al Fondo da prelevare dagli importi riscossi per onorari di avvocato e competenze di procuratore dato rimasto invariato rispetto al preventivo assestato 2008;

## Costo della produzione

Determinato in 3.421 mgl in base alle seguenti componenti:

Spese per prestazioni

Previste in 253 mgl (2008: 453 mgl). Detto importo consentirà la corresponsione delle seguenti provvidenze: 70 mgl per assegni base, 42 mgl per assegni integrativi, 1,5 mgl per collegamenti, 60 mgl per borse di studio e 80 mgl per sussidi straordinari.

Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza annua entrate Fondo orfani personale Istituto

Definito in 566 mgl (2008: 636), di cui è cenno in premessa, già spettante al soppresso Fondo di previdenza impiegati.

Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto

Determinato pari a 2.577 mgl, quale eccedenza delle entrate rispetto alle uscite.

Oneri diversi di gestione

Comprendono le spese di amministrazione che risultano imputate al Fondo

nella misura di 25 mgl sulla base dei costi individuati direttamente e di quelli indiretti, attribuiti in proporzione, (2008: 25) e gli oneri per il trasferimento allo Stato di economie sulle medesime spese 0,3 mgl. Gli oneri tributari infine sono stati stimati in 3 mgl (2008: 3).

#### Proventi e oneri finanziari

Costituiti da 2.065 mgl della partita economica connessa ai redditi derivanti al Fondo dall'investimento dei capitali disponibili (2008:2.011). L'ammontare degli interessi attivi è commisurato al saggio medio ponderato calcolato tenendo conto del tasso di remunerazione del 4,522% fissato dal Commissario straordinario, con deliberazione n. 20 del 16.10.2008, per le anticipazioni corrisposte alle gestioni finanziariamente passive.

Per effetto dei movimenti illustrati il Risultato prima delle imposte risulta pari all'importo degli oneri tributari previsti per mgl. 3 (2008: 3 mgl).

Con riguardo alla situazione patrimoniale, per effetto dell'eccedenza dei movimenti di entrata su quelli di uscita anche per l'esercizio 2009, come già anticipato, si prevede un ulteriore accantonamento al Fondo orfani pari a 2.577 mgl, per cui la consistenza finale dello stesso Fondo si dovrebbe attestare al 31.12.2009 a 51.485 mgl.

Si precisa, infine, che i movimenti finanziari sopra illustrati trovano evidenza nell'ambito del bilancio di previsione 2009, rispettivamente nei capitoli di entrata 4E1101011 (contributi) e 4E1310011 (onorari di avvocato), nonché nel capitolo di uscita 4U1205014 (prestazioni), mentre l'accantonamento dell'esercizio 2009 e la consistenza presunta del Fondo orfani alla fine dello stesso anno sono rappresentati rispettivamente nel Preventivo economico generale, fra le uscite, sotto la voce "Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto" e nella Situazione patrimoniale dell'Istituto, fra le passività, sotto la voce "Fondo educazione orfani".

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali

Il Direttore generale

## Bilancio preventivo

## Fondo orfani

FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL' I.N.P.S.  
 BILANCIO PREVENTIVO 2009

	CONTO ECONOMICO	PREVENTIVO 2009	ASSESTATO 2008	VARIAZIONI
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
A.01	PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	259.500,00	259.500,00	0,00
	<i>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</i>	259.500,00	259.500,00	0,00
A.05	ALTRI RICAVI E PROVENTI			
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Entrate non classificabili in altre voci	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
	<i>Totale altri ricavi proventi</i>	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>1.359.500,00</b>	<b>1.359.500,00</b>	<b>0,00</b>
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>			
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI			
B.06.a	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI			
	SPESE IMPEGNATE DELL'ESERCIZIO			
	Spese per prestazioni	-253.500,00	-453.500,00	200.000,00
	<i>Totale delle prestazioni istituzionali</i>	-253.500,00	-453.500,00	200.000,00
B.09	COSTI PER IL PERSONALE			
	Oneri per il personale in attività di servizio			
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI			
	Trasferimento Fondo previdenza personale rapporto d'impiego eccedenza	-565.689,15	-635.757,00	70.067,85
	annua entrate Fondo orfani personale Istituto			
	<i>Totale costi per il personale</i>	-565.689,15	-635.757,00	70.067,85
B.13	ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI			
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	-2.577.028,36	-2.254.046,37	-322.981,99
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</i>	-2.577.028,36	-2.254.046,37	-322.981,99
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE			
	SPESE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO			
	Oneri per il trasferimento allo Stato delle economie derivanti dalla riduzione	-312,99	-3,82	-309,17
	degli stanziamenti relativi a spese di amministrazione			
	Spese di amministrazione	-24.666,39	-24.504,11	-162,28
	<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	-24.979,38	-24.507,93	-471,45
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>		<b>-3.421.196,89</b>	<b>-3.367.811,30</b>	<b>-53.385,59</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)</b>		<b>-2.061.696,89</b>	<b>-2.008.311,30</b>	<b>-53.385,59</b>
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI			
	ENTRATE DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO			
	Redditi e proventi patrimoniali	2.742,00	2.742,00	0,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	2.034.290,59	1.980.905,00	53.385,59
	Redditi degli investimenti patrimoniali	28.135,00	28.135,00	0,00
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	2.065.167,59	2.011.782,00	53.385,59
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)</b>		<b>2.065.167,59</b>	<b>2.011.782,00</b>	<b>53.385,59</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C)</b>		<b>3.470,70</b>	<b>3.470,70</b>	<b>0,00</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>				
	IRPEG su operazioni commerciali ed altri oneri tributari	-3.470,70	-3.470,70	0,00
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	-3.470,70	-3.470,70	0,00
<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEL PERSONALE DELL' I.N.P.S.

PREVENTIVO DELL'ANNO 2009

STATO PATRIMONIALE AL 31.12.2009

ATTIVO		Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008	VARIAZIONI
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>			
III	Immobilizzazioni Finanziarie			
4	Crediti finanziari diversi			
	Quota di partecipazione agli investimenti patrimoniali unitari	724.964,92	555.646,14	169.318,78
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	724.964,92	555.646,14	169.318,78
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	724.964,92	555.646,14	169.318,78
<b>C</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>			
II	Residui attivi			
5	Crediti verso altri			
	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	50.760.478,51	48.352.768,93	2.407.709,58
	TOTALE	50.760.478,51	48.352.768,93	2.407.709,58
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	50.760.478,51	48.352.768,93	2.407.709,58
	<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>51.485.443,43</b>	<b>48.908.415,07</b>	<b>2.577.028,36</b>
PASSIVO		Consistenza al 31/12/2008	Consistenza al 31/12/2008	VARIAZIONI
<b>C</b>	<b>FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>			
I	Fondi per rischi ed oneri			
3	per altri rischi e oneri futuri			
	Fondo educazione orfani	51.485.443,43	48.908.415,07	2.577.028,36
	TOTALE	51.485.443,43	48.908.415,07	2.577.028,36
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	51.485.443,43	48.908.415,07	2.577.028,36
	<b>TOTALE PASSIVO</b>	<b>51.485.443,43</b>	<b>48.908.415,07</b>	<b>2.577.028,36</b>

Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA  
EX SCAU

Bilancio preventivo dell'anno 2009

## 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 2009, 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 € 1.670782,6 ed attengono essenzialmente al canone d'uso corrisposto dalle gestioni assicurative per l'utilizzo degli immobili di proprietà della gestione stessa (101.854,73 €), 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 (1.543.774,57 €).

In relazione ai presumibili movimenti di uscita per 49.191,21 €, costituiti dalle quote di ammortamento per complessivi 31.234,20 €, dalle spese di amministrazione per 807,99 €, 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 1.623.313,86 €, determina un aggiornamento dell'avanzo patrimoniale al 31 dicembre 2009 in 40.442.895,46 €.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali

Il Direttore generale

## Bilancio preventivo

Gestione provvisoria ordinaria ex Scau

## GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA EX SCAU

## Sintesi della situazione patrimoniale

Codice conto		Consistenza al 31/12/2009
<b>B</b>	<b>IMMOBILIZZAZIONI</b>	
II	Immobilizzazioni	
1	Terreni e fabbricati	1.855.455,47
III	Immobilizzazioni Finanziarie	
2	Crediti	2.978,75
4	Crediti finanziari diversi	2.463.578,57
	<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>4.322.012,79</b>
<b>c</b>	<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>	
II	Residui attivi	
4	Crediti verso lo Stato	18.247.971,62
5	Crediti verso altri	575.410,80
IV	Disponibilità liquide	
3	Rapporti di c/c tra le gestioni e la gestione per la produzione dei servizi	38.142.495,51
	<b>TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>56.965.877,93</b>
	<b>TOTALE ATTIVITA'</b>	<b>61.287.890,72</b>
<b>A</b>	<b>PATRIMONIO NETTO</b>	
VIII	Avanzo/Disavanzo Economico di esercizio	
1	Disavanzo Economico degli esercizi precedenti	-38.819.581,60
IX	Avanzo/Disavanzo Economico di esercizio	
1	Disavanzo Economico di esercizio	-1.623.313,86
	<b>TOTALE PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-40.442.895,46</b>
<b>C</b>	<b>FONDI RISCHI E ONERI</b>	
I	Fondi Rischi e oneri	
3	Altri rischi ed oneri futuri	-1.605.824,63
	<b>TOTALE FONDI RISCHI ED ONERI</b>	<b>-1.605.824,63</b>
<b>E</b>	<b>DEBITI</b>	
I	Debiti	
1	Debiti vs fornitori	-74.462,86
2	Debiti diversi	-19.162.985,38
	<b>TOTALE DEBITI</b>	<b>-19.237.448,24</b>
<b>F</b>	<b>RATEI E RISCONTI</b>	
I	Ratei e risconti	
2	Risconti passivi	-1.722,39
	<b>TOTALE RISCONTI</b>	<b>-1.722,39</b>
	<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>-61.287.890,72</b>

GESTIONE PROVVISORIA ORDINARIA  
 EX SCAU

	CONTO ECONOMICO	Preventivo 2008
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>	
B.10	AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI	
	Ammortamento immobili	-31.234,20
B.14	ONERI DIVERSI DI GESTIONE	
	Oneri tributari	-4.500,00
	Spese d'amministrazione	-807,99
	<i>Totale Costo della produzione</i>	-36.542,19
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	
C.16	ALTRI PROVENTI FINANZIARI	
	Redditi e proventi patrimoniali	3.444,77
	Proventi per canone d'uso degli immobili strumentali di proprietà	101.854,73
	Interessi sulle disponibilità nei c/c bancari	2.081,00
	Interessi sui c/c con INPS per anticipazioni alle gestioni deficitarie	1.543.774,57
	Redditi degli investimenti patrimoniali	21.350,00
	Risconti passivi finali	-1.722,39
	<i>Totale Proventi ed oneri finanziari</i>	1.670.782,68
<b>F</b>	<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>	
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO	
	IRPEG su operazioni commerciali	-1.844,38
	Assegnazione al Fondo imposte	-9.082,25
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	-10.926,63
	<b>RISULTATO D'ESERCIZIO</b>	<b>-1.623.313,86</b>
	<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>-1.623.313,86</b>

## Istituto Nazionale della Previdenza Sociale

Gestione provvisoria della soppressa cassa di previdenza delle  
assicurazioni sportive (sportass)

Bilancio preventivo dell'anno 2009

## Relazione del Direttore generale

L'art. 28 del decreto legge n. 159 del 1° ottobre 2007, convertito con modificazioni nella legge 29 novembre 2007, n. 222 ha disposto, con effetto dal 3 ottobre 2007, la soppressione della Cassa di previdenza per l'assicurazione degli sportivi (SPORTASS) stabilendo, dalla medesima data, il subentro dell'I.N.P.S in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi al ramo previdenziale, incluso il Fondo dei medagliati olimpici, e il subentro dell'I.N.A.I.L. in tutti i rapporti pendenti, attivi e passivi, relativi al ramo assicurativo.

La stessa norma ha demandato a successivi decreti interministeriali la definizione delle modalità attuative del trasferimento del personale, dei beni mobili ed immobili all'I.N.P.S e all'I.N.A.I.L., nonché ogni altro adempimento conseguente alla soppressione dell'Ente.

Nelle more dell'adozione dei necessari provvedimenti ministeriali fu istituita, nell'ambito della Gestione per la Produzione dei servizi, la contabilità separata denominata Gestione Provvisoria della soppressa Cassa di previdenza delle assicurazioni sportive (SPORTASS) per la rilevazione unitaria dei fatti amministrativi riconducibili al soppresso Ente e comuni sia alla gestione assicurativa che a quella previdenziale.

In occasione della predisposizione del preventivo 2009, non essendo stata effettuata alcuna previsione economica né finanziaria, si è confermata la situazione patrimoniale del preventivo aggiornato 2008.

Il Direttore centrale bilanci  
e servizi fiscali

Il Direttore generale

Bilancio preventivo

Gestione Sportass

**GESTIONE PROVVISORIA DELLA SOPPRESSA CASSA DI PREVIDENZA  
DELLE ASSICURAZIONI SPORTIVE (SPORTASS)**

**Sintesi della situazione patrimoniale al 31/12/2009**

Codice Conto		Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008	VARIAZIONI
A		PATRIMONIO NETTO			
	VIII	DISAVANZI ECONOMICI PORTATI A NUOVO			
	1	Disavanzo economico esercizi precedenti	-176.385,17	-176.385,17	0,00
	IX	DISAVANZO ECONOMICO DI ESERCIZIO			
	1	Disavanzo economico di esercizio	0,00	0,00	0,00
		TOTALE PATRIMONIO NETTO	-176.385,17	-176.385,17	0,00
E		DEBITI			
	I	OBBLIGAZIONI			
	5	Debiti per spese di acquisto beni e servizi	7.099,66	7.099,66	0,00
	#	Rapporti di conto corrente tra le gestioni e la G.P.S	169.285,51	169.285,51	0,00
		TOTALE DEBITI	176.385,17	176.385,17	0,00

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

**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 2009

*PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE*

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## PARTE I ENTRATE

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
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		49.564.643.950,93			38.290.030.835,21	
	Fondo iniziale di cassa			37.262.850.314,84			32.586.896.572,72
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
1.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	52.620.234.734,34	148.360.129.528,47	142.210.654.863,47	46.483.298.216,94	143.203.482.816,38	137.066.546.298,98
1.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	236.445.263,00	236.445.263,00	0,00	237.559.827,60	237.559.827,60
<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
1.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	681.631.174,84	3.200.000,00	3.200.000,00	681.631.174,84	5.143.666,00	5.143.666,00
1.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	11.500.000,00	11.500.000,00	0,00	12.000.000,00	12.000.000,00
<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
1.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	56.000.000,00	27.621.652,68	28.621.652,68	55.379.106,97	44.259.940,00	43.639.046,97
1.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	1.390.929.090,08	384.081.100,35	347.861.258,12	1.365.431.272,92	384.158.646,52	358.660.829,36
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. ENTRATE'</b>	<b>54.748.794.999,26</b>	<b>149.022.977.544,50</b>	<b>142.838.283.037,27</b>	<b>48.585.739.771,67</b>	<b>143.886.604.896,50</b>	<b>137.723.549.668,91</b>
<b>1.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>1.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
1.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	0,00	0,00	0,00	551.363,05	0,00	551.363,05
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. ENTRATE'</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>551.363,05</b>	<b>0,00</b>	<b>551.363,05</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
1.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	1.796.869.619,57	1.320.239.511,29	1.221.237.854,03	1.693.482.537,55	1.640.982.462,79	1.537.595.380,77
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>1.796.869.619,57</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.221.237.854,03</b>	<b>1.693.482.537,55</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.537.595.380,77</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>	<b>56.545.664.618,83</b>	<b>150.343.217.055,79</b>	<b>144.059.520.891,30</b>	<b>50.279.773.672,27</b>	<b>145.527.587.359,29</b>	<b>139.261.696.412,73</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>						
	<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
	<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>						
2.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	1.310.346.734,08	4.974.715,00	282.500.951,06	1.575.494.980,88	4.981.913,48	270.130.160,28
2.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	13.550,00	234.994.372,36	234.983.532,36	14.890,11	555.696.884,36	555.698.224,47
	<b>2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
2.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	3.179.176.460,86	634.656.991,53	369.884.645,94	2.928.131.416,86	616.361.229,00	365.316.185,00
	<b>2.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>						
2.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	22.000.000,00	6.800.000,00	7.800.000,00	23.464.705,65	7.117.021,00	8.581.726,65
2.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	3.268.853.672,82	2.157.093.314,00	2.040.002.843,18	3.164.047.749,75	2.098.264.792,00	1.993.458.868,93
2.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	39.963.677,27	39.963.677,27	0,00	52.731.060,70	52.731.060,70
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>7.780.390.417,76</b>	<b>3.078.483.070,16</b>	<b>2.975.135.649,81</b>	<b>7.691.153.743,25</b>	<b>3.335.152.900,54</b>	<b>3.245.916.226,03</b>
	<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
2.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	400,00	346.681.187,00	346.681.187,00	648,02	334.640.556,47	334.640.804,49
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>400,00</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>648,02</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>334.640.804,49</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>	<b>7.780.390.817,76</b>	<b>3.425.164.257,16</b>	<b>3.321.816.836,81</b>	<b>7.691.154.391,27</b>	<b>3.669.793.457,01</b>	<b>3.580.557.030,52</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
3.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	290.642.499,41	544.886.865,00	478.971.234,00	235.334.585,54	643.993.176,00	588.685.262,13
3.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	117.075.578,00	117.075.578,00	0,00	1.996.977,00	1.996.977,00
<b>3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
3.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	1.286.027,47	0,00	0,00	1.286.027,47	0,00	0,00
3.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	10.851,90	0,00	0,00	10.851,90	0,00	0,00
<b>3.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
3.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	1.329.094,30	1.200.000,00	1.200.000,00	1.329.094,30	1.918.302,00	1.918.302,00
3.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	334.127.247,09	480.071.372,63	477.437.950,06	329.531.012,01	474.920.065,30	470.323.830,22
3.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	55.000.000,00	55.000.000,00	0,00	55.000.000,00	55.000.000,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>627.395.720,17</b>	<b>1.198.233.815,63</b>	<b>1.129.684.762,06</b>	<b>567.491.571,22</b>	<b>1.177.828.520,30</b>	<b>1.117.924.371,35</b>
<b>3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
3.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	3.090.534,32	15.919.107,00	15.919.107,00	3.090.534,32	15.576.425,61	15.576.425,61
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>3.090.534,32</b>	<b>15.919.107,00</b>	<b>15.919.107,00</b>	<b>3.090.534,32</b>	<b>15.576.425,61</b>	<b>15.576.425,61</b>
<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
3.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	68.963.600,16	5.117.578.572,49	5.117.578.572,49	68.963.600,16	5.094.114.748,50	5.094.114.748,50
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>68.963.600,16</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>68.963.600,16</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.094.114.748,50</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'	699.449.854,65	6.331.731.495,12	6.263.182.441,55	639.545.705,70	6.287.519.694,41	6.227.615.545,46

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>							
4.1.1.01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI	0,00	284.500,00	284.500,00	0,00	379.500,00	379.500,00
4.1.1.02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	5.260.275,00	5.260.275,00	0,00	5.271.910,00	5.271.910,00
<b>4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
4.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	17.559.534,57	5.459.882,00	5.459.882,00	17.559.534,57	5.458.622,00	5.458.622,00
<b>4.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
4.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	14.000,00	43.100,00	43.100,00	600.681,53	34.149,00	620.830,53
4.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	482.161,16	24.550.000,00	24.550.000,00	481.739,41	24.830.225,00	24.829.803,25
4.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.900.000,00	29.775.572,00	29.775.572,00	3.154.296,45	26.288.981,42	26.543.277,87
4.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	11.356.800,00	11.356.800,00	143.952,80	11.633.606,00	11.777.558,80
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>20.955.695,73</b>	<b>76.730.129,00</b>	<b>76.730.129,00</b>	<b>21.940.204,76</b>	<b>73.896.993,42</b>	<b>74.881.502,45</b>
<b>4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
4.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	949.961,93	161.530.000,00	161.530.000,00	973.279,92	141.480.500,00	141.503.817,99
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>949.961,93</b>	<b>161.530.000,00</b>	<b>161.530.000,00</b>	<b>973.279,92</b>	<b>141.480.500,00</b>	<b>141.503.817,99</b>
<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
4.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	165.495.897,00	165.495.897,00	0,00	165.495.747,00	165.495.747,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>0,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>0,00</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.747,00</b>

**PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009**

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'	21.905.657,66	403.756.026,00	403.756.026,00	22.913.484,68	380.873.240,42	381.881.067,44

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>							
<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
5.1.3.07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	64.748.191,64	35.611.525,55	37.212.525,55	64.748.335,85	37.731.921,00	37.732.065,21
5.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	75.444.263,05	14.560.393,65	14.560.393,65	75.497.593,59	14.506.948,88	14.560.279,42
5.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	8.494.364,38	4.550.117,34	4.550.632,11	8.494.364,38	5.141.245,00	5.141.245,00
5.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	172.567,57	20.293,87	20.293,87	172.567,57	77.356,30	77.356,30
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>148.859.386,64</b>	<b>54.742.330,41</b>	<b>56.343.845,18</b>	<b>148.912.861,39</b>	<b>57.457.471,18</b>	<b>57.510.945,93</b>
<b>5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
5.2.1.11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	1.274.831.449,65	0,00	0,00	1.274.831.449,65	0,00	0,00
5.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	2.045.753,13	105.368.922,85	105.368.923,05	2.047.692,53	105.571.379,45	105.573.318,85
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>1.276.877.202,78</b>	<b>105.368.922,85</b>	<b>105.368.923,05</b>	<b>1.276.879.142,18</b>	<b>105.571.379,45</b>	<b>105.573.318,85</b>
<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>5.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
5.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	0,00	20.293,87	20.293,87	0,00	77.356,30	77.356,30
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>0,00</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>	<b>0,00</b>	<b>77.356,30</b>	<b>77.356,30</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>1.425.736.589,42</b>	<b>160.131.547,13</b>	<b>161.733.062,10</b>	<b>1.425.792.003,57</b>	<b>163.106.206,93</b>	<b>163.161.621,08</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>							
<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>							
<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>							
8.1.2.03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	16.522.591.778,90	82.400.253.884,07	78.387.321.298,15	13.023.653.619,19	79.303.651.034,74	75.804.712.875,03
8.1.2.04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	72.841.285,89	65.000,00	0,00	72.666.285,89	175.000,00	0,00
8.1.2.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	1.039.407.392,95	9.403.017,00	0,00	1.029.121.515,95	10.285.877,00	0,00
<b>8.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>							
8.1.3.08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	9.255.232,80	174.278.459,32	174.278.459,32	9.255.232,80	174.328.302,82	174.328.302,82
8.1.3.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	2.946.715,99	0,00	0,00	55.949.989,99	0,00	53.003.274,00
8.1.3.10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	48.983.556,00	48.983.556,00	0,00	33.928.301,00	33.928.301,00
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>17.647.042.406,53</b>	<b>82.632.983.916,39</b>	<b>78.610.583.313,47</b>	<b>14.190.646.643,82</b>	<b>79.522.368.515,56</b>	<b>76.065.972.752,85</b>
<b>8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>							
<b>8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>							
8.2.1.14	RISCOSSIONE DEI CREDITI	0,00	5.744.640.679,68	5.744.640.679,68	0,00	5.647.178.656,20	5.647.178.656,20
<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>							
8.2.3.20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	3.465.690.000,00	3.465.690.000,00	0,00	2.327.690.125,00	2.327.690.125,00
<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>0,00</b>	<b>9.210.330.679,68</b>	<b>9.210.330.679,68</b>	<b>0,00</b>	<b>7.974.868.781,20</b>	<b>7.974.868.781,20</b>
<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>							
<b>8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>							
8.4.1.22	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	128.250.172,11	24.097.688.338,39	24.097.688.338,39	616.919.822,11	23.644.246.862,00	24.132.916.512,00
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>		<b>128.250.172,11</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>616.919.822,11</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>24.132.916.512,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		<b>17.775.292.578,64</b>	<b>115.941.002.934,46</b>	<b>111.918.602.331,54</b>	<b>14.807.566.465,93</b>	<b>111.141.484.158,76</b>	<b>108.173.758.046,05</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		54.748.794.999,26	149.022.977.544,50	142.838.283.037,27	48.585.739.771,67	143.886.604.896,50	137.723.549.668,91
TITOLO II		0,00	0,00	0,00	551.363,05	0,00	551.363,05
TITOLO IV		1.796.869.619,57	1.320.239.511,29	1.221.237.854,03	1.693.482.537,55	1.640.982.462,79	1.537.595.380,77
Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'		56.545.664.618,83	150.343.217.055,79	144.059.520.891,30	50.279.773.672,27	145.527.587.359,29	139.261.696.412,73
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		7.780.390.417,76	3.078.483.070,16	2.975.135.649,81	7.691.153.743,25	3.335.152.900,54	3.245.916.226,03
TITOLO IV		400,00	346.681.187,00	346.681.187,00	648,02	334.640.556,47	334.640.804,49
Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'		7.780.390.817,76	3.425.164.257,16	3.321.816.836,81	7.691.154.391,27	3.669.793.457,01	3.580.557.030,52
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		627.395.720,17	1.198.233.815,63	1.129.684.762,06	567.491.571,22	1.177.828.520,30	1.117.924.371,35
TITOLO II		3.090.534,32	15.919.107,00	15.919.107,00	3.090.534,32	15.576.425,61	15.576.425,61
TITOLO IV		68.963.600,16	5.117.578.572,49	5.117.578.572,49	68.963.600,16	5.094.114.748,50	5.094.114.748,50
Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'		699.449.854,65	6.331.731.495,12	6.263.182.441,55	639.545.705,70	6.287.519.694,41	6.227.615.545,46
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		20.955.695,73	76.730.129,00	76.730.129,00	21.940.204,76	73.896.993,42	74.881.502,45
TITOLO II		949.961,93	161.530.000,00	161.530.000,00	973.279,92	141.480.500,00	141.503.817,99
TITOLO IV		0,00	165.495.897,00	165.495.897,00	0,00	165.495.747,00	165.495.747,00
Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'		21.905.657,66	403.756.026,00	403.756.026,00	22.913.484,68	380.873.240,42	381.881.067,44
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>							
TITOLO I		148.859.386,64	54.742.330,41	56.343.845,18	148.912.861,39	57.457.471,18	57.510.945,93
TITOLO II		1.276.877.202,78	105.368.922,85	105.368.923,05	1.276.879.142,18	105.571.379,45	105.573.318,85
TITOLO IV		0,00	20.293,87	20.293,87	0,00	77.356,30	77.356,30
Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'		1.425.736.589,42	160.131.547,13	161.733.062,10	1.425.792.003,57	163.106.206,93	163.161.621,08

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>							
<b>TITOLO I</b>		17.647.042.406,53	82.632.983.916,39	78.610.583.313,47	14.190.646.643,82	79.522.368.515,56	76.065.972.752,85
<b>TITOLO II</b>		0,00	9.210.330.679,68	9.210.330.679,68	0,00	7.974.868.781,20	7.974.868.781,20
<b>TITOLO IV</b>		128.250.172,11	24.097.688.338,39	24.097.688.338,39	616.919.822,11	23.644.246.862,00	24.132.916.512,00
<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		17.775.292.578,64	115.941.002.934,46	111.918.602.331,54	14.807.566.465,93	111.141.484.158,76	108.173.758.046,05
<b>Riepilogo delle entrate per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre strutture di direzione generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		80.973.438.626,09	236.064.150.806,09	225.686.760.736,79	71.205.884.796,11	228.053.309.297,50	218.285.755.467,52
<b>TITOLO II</b>		1.280.917.699,03	9.493.148.709,53	9.493.148.709,73	1.281.494.319,47	8.237.497.086,26	8.238.073.706,70
<b>TITOLO IV</b>		1.994.083.791,84	31.047.703.800,04	30.948.702.142,78	2.379.366.607,84	30.879.557.733,06	31.264.840.549,06
<b>TOTALE</b>		84.248.440.116,96	276.605.003.315,66	266.128.611.589,30	74.866.745.723,42	267.170.364.116,82	257.788.669.723,28

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte I - ENTRATE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		56.545.664.618,83	150.343.217.055,79	144.059.520.891,30	50.279.773.672,27	145.527.587.359,29	139.261.696.412,73
<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		7.780.390.817,76	3.425.164.257,16	3.321.816.836,81	7.691.154.391,27	3.669.793.457,01	3.580.557.030,52
<b>Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		699.449.854,65	6.331.731.495,12	6.263.182.441,55	639.545.705,70	6.287.519.694,41	6.227.615.545,46
<b>Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		21.905.657,66	403.756.026,00	403.756.026,00	22.913.484,68	380.873.240,42	381.881.067,44
<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		1.425.736.589,42	160.131.547,13	161.733.062,10	1.425.792.003,57	163.106.206,93	163.161.621,08
<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		17.775.292.578,64	115.941.002.934,46	111.918.602.331,54	14.807.566.465,93	111.141.484.158,76	108.173.758.046,05
<b>TOTALE</b>		84.248.440.116,96	276.605.003.315,66	266.128.611.589,30	74.866.745.723,42	267.170.364.116,82	257.788.669.723,28

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## PARTE II USCITE

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>						
	<b>1.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
1.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	243.042,59	36.448.000,00	36.448.000,00	243.042,59	46.939.000,00	46.939.000,00
1.1.2.07	ONERI FINANZIARI	2.354.883.494,01	268.453.875,65	0,00	2.016.256.463,95	338.627.030,06	0,00
1.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	765.893.122,51	7.456.843.528,07	7.460.375.362,55	774.171.129,01	7.209.894.574,00	7.218.172.580,50
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>3.121.019.659,11</b>	<b>7.761.745.403,72</b>	<b>7.496.823.362,55</b>	<b>2.790.670.635,55</b>	<b>7.595.460.604,06</b>	<b>7.265.111.580,50</b>
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>1.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
1.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	2.449.272.325,34	1.320.239.511,29	1.275.495.099,02	2.362.205.079,50	1.640.982.462,79	1.553.915.216,95
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>2.449.272.325,34</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.275.495.099,02</b>	<b>2.362.205.079,50</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.553.915.216,95</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>	<b>5.570.291.984,45</b>	<b>9.081.984.915,01</b>	<b>8.772.318.461,57</b>	<b>5.152.875.715,05</b>	<b>9.236.443.066,85</b>	<b>8.819.026.797,45</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>						
	<b>2.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
2.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	5.376.579.758,57	186.330.886.011,98	185.916.087.346,27	5.480.688.182,39	178.470.289.647,65	178.574.398.071,47
2.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	390.708,29	883.073.065,98	883.073.065,98	390.708,29	808.343.090,41	808.343.090,41
2.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	78.110.083,26	78.110.083,26	0,00	78.629.753,57	78.629.753,57
2.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	0,00	2.059.818,00	2.059.818,00	0,00	2.136.779,00	2.136.779,00
2.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	274.217,44	15.225.522,66	15.225.522,66	274.217,44	14.026.879,66	14.026.879,66
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>5.377.244.684,30</b>	<b>187.309.354.501,88</b>	<b>186.894.555.836,17</b>	<b>5.481.353.108,12</b>	<b>179.373.426.150,29</b>	<b>179.477.534.574,11</b>
	<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
2.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	10.424.627,82	346.681.187,00	346.265.128,16	22.816.674,31	334.640.556,47	347.032.602,96
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>10.424.627,82</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.265.128,16</b>	<b>22.816.674,31</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>347.032.602,96</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>	<b>5.387.669.312,12</b>	<b>187.656.035.688,88</b>	<b>187.240.820.964,33</b>	<b>5.504.169.782,43</b>	<b>179.708.066.706,76</b>	<b>179.824.567.177,07</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>						
	<b>3.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
3.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	815.574.235,41	19.467.189.994,24	19.488.933.942,17	815.563.128,92	18.393.422.148,93	18.393.411.042,44
3.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	1.281.645,36	0,00	0,00	1.281.645,36	0,00	0,00
3.1.2.07	ONERI FINANZIARI	0,00	18.866.843,00	18.866.843,00	0,00	18.904.112,00	18.904.112,00
3.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	2.673.473,00	2.673.473,00	0,00	2.673.473,00	2.673.473,00
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>816.855.880,77</b>	<b>19.488.730.310,24</b>	<b>19.510.474.258,17</b>	<b>816.844.774,28</b>	<b>18.414.999.733,93</b>	<b>18.414.988.627,44</b>
	<b>3.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>3.2.1 - INVESTIMENTI</b>						
3.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	17.674.797,00	17.674.797,00	0,00	17.294.322,00	17.294.322,00
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>0,00</b>	<b>17.674.797,00</b>	<b>17.674.797,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17.294.322,00</b>	<b>17.294.322,00</b>
	<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
3.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	102.194.108,68	5.117.578.572,49	5.117.576.321,49	102.084.090,06	5.094.114.748,50	5.094.004.729,88
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>102.194.108,68</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.576.321,49</b>	<b>102.084.090,06</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.094.004.729,88</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>	<b>919.049.989,45</b>	<b>24.623.983.679,73</b>	<b>24.645.725.376,66</b>	<b>918.928.864,34</b>	<b>23.526.408.804,43</b>	<b>23.526.287.679,32</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>						
	<b>4.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>						
4.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	245.452.750,00	1.682.611.543,25	1.678.786.025,25	209.632.643,16	1.733.654.511,00	1.697.834.404,16
4.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	223.592,36	36.400,00	40.000,00	236.707,13	36.400,00	49.514,77
	<b>4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
4.1.2.05	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	0,00	253.500,00	253.500,00	0,00	453.500,00	453.500,00
4.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	8.873.632,08	16.193.977,00	15.900.084,00	10.012.486,38	16.931.162,00	18.070.016,30
	<b>4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>						
4.1.4.03	ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA	7.032.988,15	294.332.527,00	294.332.527,00	6.932.111,86	271.615.455,00	271.514.578,71
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>261.582.962,59</b>	<b>1.993.427.947,25</b>	<b>1.989.312.136,25</b>	<b>226.813.948,53</b>	<b>2.022.691.028,00</b>	<b>1.987.922.013,94</b>
	<b>4.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>4.2.1 - INVESTIMENTI</b>						
4.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	65.851.310,88	320.000.000,00	320.000.000,00	65.851.310,88	331.000.000,00	331.000.000,00
4.2.1.15	INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	150.539.997,00	150.539.997,00	819,93	98.017.000,00	98.017.819,93
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>65.851.310,88</b>	<b>470.539.997,00</b>	<b>470.539.997,00</b>	<b>65.852.130,81</b>	<b>429.017.000,00</b>	<b>429.017.819,93</b>
	<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
4.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	3.878.891,65	165.495.897,00	165.495.897,00	3.878.891,65	165.495.747,00	165.495.747,00
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>3.878.891,65</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>3.878.891,65</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.747,00</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>	<b>331.313.165,12</b>	<b>2.629.463.841,25</b>	<b>2.625.348.030,25</b>	<b>296.544.970,99</b>	<b>2.617.203.775,00</b>	<b>2.582.435.580,87</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>						
	<b>5.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>						
5.1.1.01	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	799.040,00	4.389.950,00	4.377.696,00	2.168.127,81	8.787.562,00	10.156.649,81
5.1.1.02	ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO	3.691.743,00	63.966.000,00	63.966.000,00	3.442.379,00	63.966.000,00	63.716.636,00
5.1.1.04	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	515.277.495,57	1.274.998.324,11	1.235.262.924,31	544.782.597,53	1.214.920.040,00	1.244.425.141,96
	<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
5.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	61.628,87	307.000,00	307.000,00	10.190,84	307.000,00	255.561,97
5.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	1.000.149,01	7.306.751,86	7.306.751,86	1.505.538,67	7.307.251,86	7.812.641,52
5.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	16.733.619,33	206.958.998,90	208.971.677,17	18.984.863,54	212.887.999,00	215.139.243,21
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>537.563.675,78</b>	<b>1.557.927.024,87</b>	<b>1.520.192.049,34</b>	<b>570.893.697,39</b>	<b>1.508.175.852,86</b>	<b>1.541.505.874,47</b>
	<b>5.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>5.2.1 - INVESTIMENTI</b>						
5.2.1.11	ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI	84.520,00	207.000,00	207.000,00	2.603,97	207.000,00	125.083,97
5.2.1.12	ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	172.640.414,50	144.259.000,00	111.781.227,11	275.548.838,03	153.603.000,00	256.511.423,53
5.2.1.13	PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI	2.765.626,69	0,00	0,00	2.765.626,69	0,00	0,00
5.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	8.322,21	104.109.592,06	104.109.592,06	8.322,21	104.109.592,06	104.109.592,06
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>175.498.883,40</b>	<b>248.575.592,06</b>	<b>216.097.819,17</b>	<b>278.325.390,90</b>	<b>257.919.592,06</b>	<b>360.746.099,56</b>
	<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
5.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	9.769.108,33	20.293,87	20.293,87	9.769.108,33	77.356,30	77.356,30
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>	<b>9.769.108,33</b>	<b>77.356,30</b>	<b>77.356,30</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>	<b>722.831.667,51</b>	<b>1.806.522.910,80</b>	<b>1.736.310.162,38</b>	<b>858.988.196,62</b>	<b>1.766.172.801,22</b>	<b>1.902.329.330,33</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>						
	<b>8.1 - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
	<b>8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>						
8.1.2.06	TRASFERIMENTI PASSIVI	2.539.196.681,20	5.911.550.549,57	6.001.201.988,24	2.542.499.081,91	5.913.566.400,04	5.916.868.800,75
8.1.2.07	ONERI FINANZIARI	616.011,49	1.842.042,00	1.842.042,00	616.011,49	3.351.852,00	3.351.852,00
8.1.2.08	ONERI TRIBUTARI	9.044.400,00	183.660.250,13	134.102.996,13	9.681.651,10	180.737.430,13	181.374.681,23
8.1.2.09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	1.784.292.141,26	674.486.980,10	0,00	1.488.808.926,15	963.113.879,99	667.630.664,88
8.1.2.10	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	458.152.237,00	458.152.237,00	0,00	438.465.416,00	438.465.416,00
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>4.333.149.233,95</b>	<b>7.229.692.058,80</b>	<b>6.595.299.263,37</b>	<b>4.041.605.670,65</b>	<b>7.499.234.978,16</b>	<b>7.207.691.414,86</b>
	<b>8.2 - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
	<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>						
8.2.1.14	CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI	0,00	5.740.538.779,91	5.740.538.779,91	0,00	5.740.284.006,68	5.740.284.006,68
	<b>8.2.2 - ONERI COMUNI</b>						
8.2.2.17	RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE	49.110.738.028,38	3.245.690.000,00	0,00	47.003.048.028,38	2.107.690.000,00	0,00
8.2.2.20	ESTINZIONE DEBITI DIVERSI	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00	77.011,60	50.000.000,00	50.000.000,00
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>49.110.815.039,98</b>	<b>9.036.228.779,91</b>	<b>5.790.538.779,91</b>	<b>47.003.125.039,98</b>	<b>7.897.974.006,68</b>	<b>5.790.284.006,68</b>
	<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>						
	<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
8.4.1.21	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO	5.571.526.088,29	24.097.688.338,39	24.008.157.592,39	5.387.373.220,87	23.644.246.862,00	23.460.093.994,58
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>5.571.526.088,29</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.008.157.592,39</b>	<b>5.387.373.220,87</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>23.460.093.994,58</b>
	<b>Totale Uscite - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>	<b>59.015.490.362,22</b>	<b>40.363.609.177,10</b>	<b>36.393.995.635,67</b>	<b>56.432.103.931,50</b>	<b>39.041.455.846,84</b>	<b>36.458.069.416,12</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>							
TITOLO I		3.121.019.659,11	7.761.745.403,72	7.496.823.362,55	2.790.670.635,55	7.595.460.604,06	7.265.111.580,50
TITOLO IV		2.449.272.325,34	1.320.239.511,29	1.275.495.099,02	2.362.205.079,50	1.640.982.462,79	1.553.915.216,95
<b>Totale Uscite - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		<b>5.570.291.984,45</b>	<b>9.081.984.915,01</b>	<b>8.772.318.461,57</b>	<b>5.152.875.715,05</b>	<b>9.236.443.066,85</b>	<b>8.819.026.797,45</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>							
TITOLO I		5.377.244.684,30	187.309.354.501,88	186.894.555.836,17	5.481.353.108,12	179.373.426.150,29	179.477.534.574,11
TITOLO IV		10.424.627,82	346.681.187,00	346.265.128,16	22.816.674,31	334.640.556,47	347.032.602,96
<b>Totale Uscite - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		<b>5.387.669.312,12</b>	<b>187.656.035.688,88</b>	<b>187.240.820.964,33</b>	<b>5.504.169.782,43</b>	<b>179.708.066.706,76</b>	<b>179.824.567.177,07</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>							
TITOLO I		816.855.880,77	19.488.730.310,24	19.510.474.258,17	816.844.774,28	18.414.999.733,93	18.414.988.627,44
TITOLO II		0,00	17.674.797,00	17.674.797,00	0,00	17.294.322,00	17.294.322,00
TITOLO IV		102.194.108,68	5.117.578.572,49	5.117.576.321,49	102.084.090,06	5.094.114.748,50	5.094.004.729,88
<b>Totale Uscite - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		<b>919.049.989,45</b>	<b>24.623.983.679,73</b>	<b>24.645.725.376,66</b>	<b>918.928.864,34</b>	<b>23.526.408.804,43</b>	<b>23.526.287.679,32</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>							
TITOLO I		261.582.962,59	1.993.427.947,25	1.989.312.136,25	226.813.948,53	2.022.691.028,00	1.987.922.013,94
TITOLO II		65.851.310,88	470.539.997,00	470.539.997,00	65.852.130,81	429.017.000,00	429.017.819,93
TITOLO IV		3.878.891,65	165.495.897,00	165.495.897,00	3.878.891,65	165.495.747,00	165.495.747,00
<b>Totale Uscite - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		<b>331.313.165,12</b>	<b>2.629.463.841,25</b>	<b>2.625.348.030,25</b>	<b>296.544.970,99</b>	<b>2.617.203.775,00</b>	<b>2.582.435.580,87</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>							
TITOLO I		537.563.675,78	1.557.927.024,87	1.520.192.049,34	570.893.697,39	1.508.175.852,86	1.541.505.874,47
TITOLO II		175.498.883,40	248.575.592,06	216.097.819,17	278.325.390,90	257.919.592,06	360.746.099,56
TITOLO IV		9.769.108,33	20.293,87	20.293,87	9.769.108,33	77.356,30	77.356,30
<b>Totale Uscite - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>722.831.667,51</b>	<b>1.806.522.910,80</b>	<b>1.736.310.162,38</b>	<b>858.988.196,62</b>	<b>1.766.172.801,22</b>	<b>1.902.329.330,33</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>							
<b>TITOLO I</b>		4.333.149.233,95	7.229.692.058,80	6.595.299.263,37	4.041.605.670,65	7.499.234.978,16	7.207.691.414,86
<b>TITOLO II</b>		49.110.815.039,98	9.036.228.779,91	5.790.538.779,91	47.003.125.039,98	7.897.974.006,68	5.790.284.006,68
<b>TITOLO IV</b>		5.571.526.088,29	24.097.688.338,39	24.008.157.592,39	5.387.373.220,87	23.644.246.862,00	23.460.093.994,58
<b>Totale Uscite - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		59.015.490.362,22	40.363.609.177,10	36.393.995.635,67	56.432.103.931,50	39.041.455.846,84	36.458.069.416,12
<b>Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre strutture di direzione generale"</b>							
<b>TITOLO I</b>		14.447.416.096,50	225.340.877.246,76	224.006.656.905,85	13.928.181.834,52	216.413.988.347,30	215.894.754.085,32
<b>TITOLO II</b>		49.352.165.234,26	9.773.019.165,97	6.494.851.393,08	47.347.302.561,69	8.602.204.920,74	6.597.342.248,17
<b>TITOLO IV</b>		8.147.065.150,11	31.047.703.800,04	30.913.010.331,93	7.888.127.064,72	30.879.557.733,06	30.620.619.647,67
<b>TOTALE</b>		71.946.646.480,87	266.161.600.212,77	261.414.518.630,86	69.163.611.460,93	255.895.751.001,10	253.112.715.981,16

## PREVENTIVO FINANZIARIO DECISIONALE 2009

Parte II - USCITE		ANNO FINANZIARIO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE			ANNO FINANZIARIO 2008 PREVENTIVO ASSESTATO		
Codice Categoria	Denominazione	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa	Residui Iniziali dell'anno	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>Totale Uscite - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		5.570.291.984,45	9.081.984.915,01	8.772.318.461,57	5.152.875.715,05	9.236.443.066,85	8.819.026.797,45
<b>Totale Uscite - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		5.387.669.312,12	187.656.035.688,88	187.240.820.964,33	5.504.169.782,43	179.708.066.706,76	179.824.567.177,07
<b>Totale Uscite - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		919.049.989,45	24.623.983.679,73	24.645.725.376,66	918.928.864,34	23.526.408.804,43	23.526.287.679,32
<b>Totale Uscite - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		331.313.165,12	2.629.463.841,25	2.625.348.030,25	296.544.970,99	2.617.203.775,00	2.582.435.580,87
<b>Totale Uscite - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		722.831.667,51	1.806.522.910,80	1.736.310.162,38	858.988.196,62	1.766.172.801,22	1.902.329.330,33
<b>Totale Uscite - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		59.015.490.362,22	40.363.609.177,10	36.393.995.635,67	56.432.103.931,50	39.041.455.846,84	36.458.069.416,12
<b>TOTALE</b>		71.946.646.480,87	266.161.600.212,77	261.414.518.630,86	69.163.611.460,93	255.895.751.001,10	253.112.715.981,16

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## *PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE*

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## PARTE I ENTRATE

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	Avanzo di amministrazione		38.290.030.835,21	49.564.643.950,93	
	Fondo iniziale di cassa				37.262.850.314,84
	<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>				
	<b>1.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>1.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>1.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
1E1101001	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DIPENDENTI DA AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	29.672.792.243,16	116.689.994.278,30	120.555.416.031,34	117.076.370.184,97
1E1101002	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DOMESTICI	13.420.577,65	555.800.024,48	565.167.300,08	565.167.300,08
1E1101003	CONTRIBUTI PER GLI OPERAI AGRICOLI DIPENDENTI E PER I MEZZADRI E COLONI REINSERITI NELLA AGO	4.097.513.489,52	1.136.381.317,45	1.122.102.745,25	958.897.462,65
1E1101004	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO	22.986.815,99	0,00	0,00	0,00
1E1101005	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI ADDETTI AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA	393.992,90	0,00	0,00	0,00
1E1101006	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI DELL'ENEL E DELLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE	102.648,87	0,00	0,00	0,00
1E1101007	CONTRIBUTI PER IL PERSONALE DI VOLO DIPENDENTE DA AZIENDE DI NAVIGAZIONE AEREA	1.803.983,16	0,00	0,00	0,00
1E1101009	CONTRIBUTI DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO DELLE CONFESSIONI DIVERSE DALLA CATTOLICA	14.917.989,00	31.489.717,05	30.597.002,20	30.998.305,80
1E1101010	CONTRIBUTI OBBLIGATORI PER PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	418.756.641,00	429.074.148,00	429.074.148,00
1E1101018	CONTRIBUTI PROVENIENTI TRAMITE LE CASSE MARITTIME (MALATTIA, AGG. DI MALATTIA, MATERNITÀ E GESCAL)	20.978.772,51	29.699.304,59	29.699.304,59	29.699.304,59
1E1101020	CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI ESTERE E CONTRIBUTI PER LAVORATORI MARITTIMI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/ 1979	0,00	31.626.166,00	32.740.000,00	32.740.000,00
1E1101021	CONTRIBUTI PER I LAVORATORI MARITTIMI IMBARCATI SU NAVI MINORI E GALLEGGIANTI RELATIVI A PERIODI FINO AL 31/12/1979	1.082,72	0,00	0,00	0,00
1E1101022	CONTRIBUTI DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	1.429.608.185,24	897.088.761,79	901.340.883,00	755.325.719,21
1E1101023	CONTRIBUTI DEGLI ARTIGIANI	7.640.202.402,25	7.955.265.137,08	8.324.271.838,00	7.193.688.537,16
1E1101024	CONTRIBUTI DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI	8.240.217.711,95	8.539.951.673,62	8.917.916.089,00	7.686.889.214,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
1E1101025	CONTRIBUTI DEI PESCATORI AUTONOMI	0,00	2.045.000,00	2.076.000,00	2.076.000,00
1E1101026	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA DEI LIBERI PROFESSIONISTI	56.495.482,96	0,00	0,00	0,00
1E1101035	CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE DOVUTI DALLE AZIENDE ART. 11 DEL DL N. 502/1992	1.368.402.438,71	12.906.334,00	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 LAV ORO AUTONOMO EX ART. 49, COMMA 1 DEL TUIR APPROVATO CON DPR N. 917/1986 E ALTRE ATTIVITÀ DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, LEGGE N. 335/1 995	0,00	6.871.000.000,00	7.402.000.000,00	7.402.000.000,00
1E1101047	CONTRIBUTO STRAORDINARIO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER I DIPENDENTI DELL'ENEL E DE LLE AZIENDE ELETTRICHE PRIVATE - ART. 41, C. 2, LETT. A) DELLA LEGGE N. 488/99	29.660.286,88	0,00	0,00	0,00
1E1101048	CONTRIBUTO A CARICO DEI DATORI DI LAVORO GIÀ ISCRITTI AL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA - ART. 41, C. 2, LETT. B) DELLA LEGGE N. 488/1999	1.088.125,69	0,00	0,00	0,00
1E1101071	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI PROVENIENTI DA ENTI E ORGANISMI ESTERI EXTRA-COMUNITARI	0,00	31.162.461,02	32.412.187,01	32.412.187,01
1E1101099	CONTRIBUTI DIVERSI (CONTRIBUTI PER GLI ALLIEVI DEGLI ISTITUTI NAUTICI, CONTRIBUTI ACCREDITATI SENZA APPLICAZIONI DI MARCHE, CONTRIBU TI EX ART. 10, LEGGE N. 887/84 SU INTEGRAZIONI SALARIALI EROGATE DIRETTAMENTE PER PERIODI PREGRESSI, CONTRIBUTI TBC PER I MAESTRI EL EMENTARI E DIRETTORI DIDATTICI)	9.648.505,18	316.000,00	316.000,00	316.500,00
	<b>Totale 1.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti</b>	<b>52.620.234.734,34</b>	<b>143.203.482.816,38</b>	<b>148.360.129.528,47</b>	<b>142.210.654.863,47</b>
	<b>1.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
1E1102001	CONTRIBUTI DEI PROSECUTORI VOLONTARI DELLE ASSICURAZIONI SOCIALI OBBLIGATORIE	0,00	236.187.004,60	235.072.440,00	235.072.440,00
1E1102002	CONTRIBUTI DEGLI ISCRITTI ALL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA	0,00	242.823,00	242.823,00	242.823,00
1E1102003	CONTRIBUTI PER MUTUALITÀ PENSIONI ALLE CASALINGHE	0,00	1.130.000,00	1.130.000,00	1.130.000,00
	<b>Totale 1.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni</b>	<b>0,00</b>	<b>237.559.827,60</b>	<b>236.445.263,00</b>	<b>236.445.263,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>1.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>1.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
1E1204001	CONTRIBUTI DELLE REGIONI PER LA COPERTURA ASSICURATIVA DEGLI APPRENDISTI ARTIGIANI OCCUPATI NEI TERRITORI DELLE REGIONI A STATUTO ORDINARIO - ART. 16, LEGGE N. 845/1978	681.631.174,84	2.093.666,00	0,00	0,00
1E1204005	CONTRIBUTI VOLONTARI VERSATI PER CONTO DEGLI ASSICURATI DALLA REGIONE SICILIA AI SENSI DELL'ART. 6 DELLA LEGGE REGIONALE N. 42/1975 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI ED INTEGRAZIONI	0,00	3.050.000,00	3.200.000,00	3.200.000,00
	<b>Totale 1.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni</b>	<b>681.631.174,84</b>	<b>5.143.666,00</b>	<b>3.200.000,00</b>	<b>3.200.000,00</b>
	<b>1.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
1E1206005	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ A CARICO DI ALTRI ENTI AI SENSI DELL'ART. 25 DELLA LEGGE N. 41/1986	0,00	12.000.000,00	11.500.000,00	11.500.000,00
	<b>Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>	<b>0,00</b>	<b>12.000.000,00</b>	<b>11.500.000,00</b>	<b>11.500.000,00</b>
	<b>1.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>1.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
1E1307004	RIMBORSI SPESE RELATIVE A RISCOSSIONE CONTRIBUTI E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	56.000.000,00	10.708.295,00	10.070.007,00	11.070.007,00
1E1307013	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI RISCOSSIONE DEI CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, LEGGE N. 448/19 98 COME MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/1999 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1999	0,00	33.551.645,00	17.551.645,68	17.551.645,68
	<b>Totale 1.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</b>	<b>56.000.000,00</b>	<b>44.259.940,00</b>	<b>27.621.652,68</b>	<b>28.621.652,68</b>
	<b>1.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
1E1310002	SANZIONI CIVILI, AMMINISTRATIVE, MULTE E AMMENDE	1.390.902.843,63	365.248.066,39	365.252.187,18	329.032.344,95
1E1310003	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA O DIFFERITA DEI CONTRIBUTI	26.246,45	18.910.580,13	18.828.913,17	18.828.913,17
	<b>Totale 1.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>1.390.929.090,08</b>	<b>384.158.646,52</b>	<b>384.081.100,35</b>	<b>347.861.258,12</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>54.748.794.999,26</b>	<b>143.886.604.896,50</b>	<b>149.022.977.544,50</b>	<b>142.838.283.037,27</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>1.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>1.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>1.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
1E4122008	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	210.691.858,30	213.841.832,70	213.841.832,70
1E4122009	CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	2.972.013,59	47.762.846,00	49.181.157,88	48.623.617,21
1E4122026	CONTRIBUTI PER LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	1.702.639.498,84	627.933.098,55	604.184.353,36	510.140.371,12
1E4122027	CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRIC OLO	0,00	48.632.033,00	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 N. 308/99 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/99	0,00	700.000.000,00	400.000.000,00	400.000.000,00
1E4122036	RIMBORSO DA PARTE DELL'INAIL DEGLI ONERI FINANZIARI DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 44 8/98 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 E LEGGE N. 402/1999	60.619.127,39	5.962.626,94	4.400.134,35	0,00
1E4122039	RECUPERO A CARICO DELL'INAIL DEL RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI)	30.638.979,75	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 1.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>1.796.869.619,57</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.221.237.854,03</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>1.796.869.619,57</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.221.237.854,03</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>	<b>56.545.664.618,83</b>	<b>145.527.587.359,29</b>	<b>150.343.217.055,79</b>	<b>144.059.520.891,30</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>				
	<b>2.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>2.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>2.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
2E1101012	VALORI CAPITALI E INTERESSI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI A CARICO DELLE GESTIONI PENSIONISTICHE, DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971 (QUOTA DELL'ESERCIZIO)	25.439.720,31	12.198,48	5.000,00	164.317,47
2E1101028	CONTRIBUTO DOVUTO DALLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO RELATIVAMENTE AI RAPPORTI DI LAVORO CESSATI DAL 1° MARZO 1989 ART. 4, COMMA 5, DL N. 337/1989	8.407.663,10	0,00	0,00	13.850,71
2E1101031	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 27, COMMA 5, LEGGE N. 223/1991	5.483.466,52	0,00	0,00	56.607,65
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	10.824.856,64	0,00	0,00	30.540,25
2E1101033	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 2 DEL DL N. 364/1992 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 406/1992	20.400.035,04	0,00	0,00	749.320,54
2E1101034	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 10 DELLA LEGGE N. 257/1992	246.096,95	0,00	0,00	0,00
2E1101036	CONTRIBUTI DELL'ENI E DELLE SOCIETÀ DEL GRUPPO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 9-TER, COMMA 5 DEL DL N. 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/1993	459.907,04	0,00	0,00	0,00
2E1101037	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 10, COMMA 7 DEL DL N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	17.639.311,03	0,00	0,00	305.789,84
2E1101038	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE DEL GRUPPO EFIM A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DALLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 5 DEL DL N. 516/1994	3.322.331,49	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
2E1101039	VALORI CAPITALI PER LA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	1.215.343.954,42	4.969.715,00	4.969.715,00	281.160.074,35
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	2.779.391,54	0,00	0,00	20.450,25
	<b>Totale 2.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti</b>	<b>1.310.346.734,08</b>	<b>4.981.913,48</b>	<b>4.974.715,00</b>	<b>282.500.951,06</b>
	<b>2.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
2E1102004	RISERVE E VALORI CAPITALI DI RISCATTO VERSATI DAGLI ISCRITTI	13.550,00	218.302.376,00	183.471.164,00	183.460.324,00
2E1102005	PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E REDDITI DA LAVORO	0,00	337.321.267,00	51.449.967,00	51.449.967,00
2E1102014	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SU PENSIONI DI IMPORTO SUPERIORE AL MASSIMALE DI CUI ALL'ART. 2, C. 18, LEGGE N. 335/95 - ART. 37, LEGGE N. 488/1999	0,00	55.642,36	55.642,36	55.642,36
2E1102015	CONTRIBUTI TRATTENUTI SU PENSIONI PERSONALE DIPENDENTE DA FERROVIE STATO A COPERTURA PERIODO NECESSARIO PER RAGGIUNGIMENTO LIMITE DI SERVIZIO	0,00	17.599,00	17.599,00	17.599,00
	<b>Totale 2.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni</b>	<b>13.550,00</b>	<b>555.696.884,36</b>	<b>234.994.372,36</b>	<b>234.983.532,36</b>
	<b>2.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>2.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
2E1206001	VALORI TRASFERITI DA ALTRI ENTI DI PREVIDENZA PER LA COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	66.712.701,85	365.316.185,00	380.316.185,00	369.884.645,94
2E1206003	VALORI CAPITALI PER COPERTURA DI TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DA FONDI INTEGRATIVI DI PREVIDENZA ESISTENTI PRESSO GLI ENTI DISCIOLTI	3.112.463.759,01	251.045.044,00	254.340.806,53	0,00
	<b>Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>	<b>3.179.176.460,86</b>	<b>616.361.229,00</b>	<b>634.656.991,53</b>	<b>369.884.645,94</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>2.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>2.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
2E1307004	RIMBORSI SPESE PER L'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	22.000.000,00	7.117.021,00	6.800.000,00	7.800.000,00
	<b>Totale 2.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</b>	<b>22.000.000,00</b>	<b>7.117.021,00</b>	<b>6.800.000,00</b>	<b>7.800.000,00</b>
	<b>2.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
2E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE	3.268.842.319,92	2.098.264.792,00	2.157.093.314,00	2.040.002.843,18
2E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	11.352,90	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>	<b>3.268.853.672,82</b>	<b>2.098.264.792,00</b>	<b>2.157.093.314,00</b>	<b>2.040.002.843,18</b>
	<b>2.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
2E1310004	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI CREDITI VERSO ALTRI ENTI PER VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'APPLICAZIONE DELLE LEGGI N. 336/1970 E N. 824/1971	0,00	91.175,00	25.675,00	25.675,00
2E1310009	VALORI CAPITALI E SOMME CONNESSE RELATIVI A ONERI PER ASSEGNI DI INVALIDITÀ E PENSIONI DI INABILITÀ A SEGUITO DELL'AZIONE DI SURROGAZIONE AI SENSI DELL'ART. 14, LEGGE N. 222/1984	0,00	5.005.314,09	5.605.314,09	5.605.314,09
2E1310010	INTERESSI PER LA RISCOSSIONE DILAZIONATA DEI VALORI CAPITALI RELATIVI ALLA COSTITUZIONE DI UN'UNICA POSIZIONE ASSICURATIVA NEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE ADDETTO AI PUBBLICI SERVIZI DI TELEFONIA AI SENSI DELL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 58/1992	0,00	47.634.571,61	34.332.688,18	34.332.688,18
	<b>Totale 2.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>52.731.060,70</b>	<b>39.963.677,27</b>	<b>39.963.677,27</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>7.780.390.417,76</b>	<b>3.335.152.900,54</b>	<b>3.078.483.070,16</b>	<b>2.975.135.649,81</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>2.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>2.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>2.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
2E4122006	RITENUTE EX ONPI SU PENSIONI PER CONTO DELLO STATO ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	0,00	2.120.162,52	2.144.875,00	2.144.875,00
2E4122007	RITENUTE SU PENSIONI DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	332.519.993,95	344.535.912,00	344.535.912,00
2E4122014	RIMBORSO DI SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI (DIARIE, SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI) ANTICIPATE PER CONTO DELL'ENPALS	400,00	400,00	400,00	400,00
	<b>Totale 2.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>400,00</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.681.187,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>400,00</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.681.187,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>	<b>7.780.390.817,76</b>	<b>3.669.793.457,01</b>	<b>3.425.164.257,16</b>	<b>3.321.816.836,81</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>				
	<b>3.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>3.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>3.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
3E1101017	RSA VERSO I DATORI DI LAVORO PER SOMME EROGATE (ART. 5, C. 3, L. 297/1982) A FAVORE ISCRITTI AI FONDI DI PREVIDENZA DAZIERI ED ESATTORIALI	6.249,41	0,00	0,00	0,00
3E1101027	CONTRIBUTO ADDIZIONALE EX ART. 12, LEGGE N. 164/1975 ED EX ART. 8, LEGGE N. 427/75 SU INTEGRAZIONI SALARIALI ORDINARIE E STRAORDINARIE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE AD AZIENDE SOSPENSE O CESSATE	29.341.645,00	3.936.000,00	3.991.300,00	1.942.675,00
3E1101030	CONTRIBUTO A CARICO DI AZIENDE PER FINANZIAMENTO DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 5, C. 4, LEGGE N. 223/1991	79.477.888,00	152.328.876,00	149.267.000,00	146.477.704,00
3E1101046	CONTRIBUTI DELLE AZIENDE A COPERTURA DEGLI ONERI PER INDENNITÀ DI MOBILITÀ RELATIVI A PERIODI ECCEDENTI LA MOBILITÀ ORDINARIA - ART. 4, C. 27 DEL DL N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/96 E SUCCESSIVE INTEGRAZIONI	181.816.717,00	88.000.000,00	79.000.000,00	17.922.290,00
3E1101050	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DELLE IMPRESE DEL CREDITO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 158/2000 - ART. 6, C. 3 DEL DI N. 158/2000	0,00	361.256.000,00	271.113.000,00	271.113.000,00
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 N. 157/2000 - ART. 6, C. 3 DEL DI N. 157/2000	0,00	2.005.300,00	1.383.000,00	1.383.000,00
3E1101053	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DALL'ETI A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, BONUS E COPERTURA ASSICURATIVA) DI CUI ALL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002 - ART. 6, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 88/2002	0,00	7.814.000,00	3.964.065,00	3.964.065,00
3E1101055	CONTRIBUTO STRAORDINARIO DOVUTO DA "POSTE ITALIANE S.P.A." A COPERTURA DEGLI ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 1, LETT. B), DEL D.I. N. 178/2005 - ART. 6, COMMA 3, DEL D.I. N. 178/2005	0,00	28.653.000,00	36.168.500,00	36.168.500,00
	<b>Totale 3.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti</b>	<b>290.642.499,41</b>	<b>643.993.176,00</b>	<b>544.886.865,00</b>	<b>478.971.234,00</b>
	<b>3.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
3E1102006	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE PER IL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AI SENSI DELL'ART. 3, ULTIMO COMMA, LEGGE N. 29/7/1982	0,00	1.996.977,00	2.075.578,00	2.075.578,00
3E1102018	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SU PRESTAZIONI DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI AGRICOLI - ART. 1, COMMA 57, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	0,00	115.000.000,00	115.000.000,00
	<b>Totale 3.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni</b>	<b>0,00</b>	<b>1.996.977,00</b>	<b>117.075.578,00</b>	<b>117.075.578,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>3.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>3.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
3E1204008	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI DELLE SPESE PER ASSISTENZA INTEGRATIVA E PER LA CHEMIO-PROFILASSI ANTITUBERCOLARE - ART. 52, LEGGE N. 833/78	34.913,14	0,00	0,00	0,00
3E1204009	RIMBORSO DA PARTE DELLE REGIONI UMBRIA E MARCHE DEGLI ONERI PER LA COPERTURA FIGURATIVA DEI PERIODI DI GODIMENTO DELL'INDENNITÀ A FA VORE DEI LAVORATORI DEI COMUNI COLPITI DAL SISMA DEL SETTEMBRE 1997 - ART. 3, COMMA 3-QUATER DEL DL N. 132/1999 CONVERTITO NELLA LEG GE N. 226/1999	1.251.114,33	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni</b>	<b>1.286.027,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
3E1206004	RIMBORSO DA PARTE DELLE USL DELLE SPESE PER LA PREVENZIONE E CURA DELL'INVALIDITÀ (QUOTA RELATIVA ALLE PRESTAZIONI TERAPEUTICHE FRUITE DAI BENEFICIARI PRESSO GLI STABILIMENTI TERMALI IN GESTIONE DIRETTA) E CONNESSE QUOTE DI SPESE GENERALI	10.851,90	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>	<b>10.851,90</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>3.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>3.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
3E1307004	RIMBORSI DI SPESE RELATIVE ALL'EROGAZIONE DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO E ALTRI SERVIZI SVOLTI PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI VARI	0,00	1.918.302,00	1.200.000,00	1.200.000,00
3E1307005	RETTE PREGRESSE DI DEGENZA RELATIVE ALLA CESSATA GESTIONE DELLE CASE DI CURA DELL'ISTITUTO	1.329.094,30	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</b>	<b>1.329.094,30</b>	<b>1.918.302,00</b>	<b>1.200.000,00</b>	<b>1.200.000,00</b>
	<b>3.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
3E1309001	RECUPERO DI PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO	331.827.247,09	471.420.065,30	475.071.372,63	473.137.950,06
3E1309005	RIMBORSI DA ORGANISMI ESTERI DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE INTERNAZIONALE	2.300.000,00	3.500.000,00	5.000.000,00	4.300.000,00
	<b>Totale 3.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>	<b>334.127.247,09</b>	<b>474.920.065,30</b>	<b>480.071.372,63</b>	<b>477.437.950,06</b>
	<b>3.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
3E1310017	CONTRIBUTO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SPECIALE PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO, DELL'OCCUPAZIONE E DELLA RICONVERSIONE E RIQUALIFICAZIONE DEL PERSONALE DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO - ART. 6 QUATER, C. 2, DL N. 7/2005 CONVERTITO IN LEGGE N. 43/2005	0,00	55.000.000,00	55.000.000,00	55.000.000,00
	<b>Totale 3.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>55.000.000,00</b>	<b>55.000.000,00</b>	<b>55.000.000,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>627.395.720,17</b>	<b>1.177.828.520,30</b>	<b>1.198.233.815,63</b>	<b>1.129.684.762,06</b>
	<b>3.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>3.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				
	<b>3.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>				
3E2114004	RISCOSSIONE DEL CREDITO PER ANTICIPAZIONI CONCESSE ALLA GESTIONE COMMISARIALE DEI SERVIZI SANITARI DELL'INPS	3.090.534,32	0,00	0,00	0,00
3E2114008	RISCOSSIONE DELLE ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA LEGGE N. 297/1982	0,00	15.576.425,61	15.919.107,00	15.919.107,00
	<b>Totale 3.2.1.14 - Riscossione dei crediti</b>	<b>3.090.534,32</b>	<b>15.576.425,61</b>	<b>15.919.107,00</b>	<b>15.919.107,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>3.090.534,32</b>	<b>15.576.425,61</b>	<b>15.919.107,00</b>	<b>15.919.107,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>3.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>3.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
3E4122007	RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	0,00	56.345.425,72	57.473.616,00	57.473.616,00
3E4122011	ANTICIPAZIONI E RIMESSE PER PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	68.963.600,16	5.037.767.622,78	5.060.103.256,49	5.060.103.256,49
3E4122013	CORRISPETTIVO DI PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	0,00	1.500,00	1.500,00	1.500,00
3E4122019	SOMME RELATIVE A PRESTAZIONI SANITARIE RECUPERATE PER CONTO DELLE ISTITUZIONI ESTERE	0,00	200,00	200,00	200,00
	<b>Totale 3.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>68.963.600,16</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.578.572,49</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>68.963.600,16</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.578.572,49</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>	<b>699.449.854,65</b>	<b>6.287.519.694,41</b>	<b>6.331.731.495,12</b>	<b>6.263.182.441,55</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>				
	<b>4.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>4.1.1 - ENTRATE CONTRIBUTIVE</b>				
	<b>4.1.1.01 - ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI</b>				
4E1101011	CONTRIBUTI DEL FONDO ORFANI DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO	0,00	259.500,00	259.500,00	259.500,00
4E1101044	CONTRIBUTI E VALORI DI RISCOFFO DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	0,00	120.000,00	25.000,00	25.000,00
	<b>Totale 4.1.1.01 - Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti</b>	<b>0,00</b>	<b>379.500,00</b>	<b>284.500,00</b>	<b>284.500,00</b>
	<b>4.1.1.02 - QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI</b>				
4E1102012	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO - ART. 64, C. 5 DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	4.003.212,00	3.977.309,00	3.977.309,00
4E1102013	CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ SULLE PRESTAZIONI INTEGRATIVE DELL'ASSICURAZIONE GENERALE OBBLIGATORIA GIÀ A CARICO DELLA SOPPRESSA GESTIONE SPECIALE EX ART. 75 DEL DPR N. 761/79 - ART. 64, C. 5 DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	1.268.698,00	1.282.966,00	1.282.966,00
	<b>Totale 4.1.1.02 - Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni</b>	<b>0,00</b>	<b>5.271.910,00</b>	<b>5.260.275,00</b>	<b>5.260.275,00</b>
	<b>4.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>4.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
4E1206011	VALORI TRASFERITI AL FONDO PREVIDENZA PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO DA PARTE DI ALTRI FONDI DI PREVIDENZA PER COPERTURA DI PERIODI ASSICURATIVI	17.559.534,57	0,00	0,00	0,00
4E1206016	QUOTA DI INDENNITÀ BUONUSCITA E TRATTAMENTO FINE RAPPORTO MATURATA DAL PERSONALE DI ALTRI ENTI TRASFERITO ALL'ISTITUTO	0,00	5.458.622,00	5.459.882,00	5.459.882,00
	<b>Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>	<b>17.559.534,57</b>	<b>5.458.622,00</b>	<b>5.459.882,00</b>	<b>5.459.882,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>4.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>4.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
4E1307008	PROVENTI DERIVANTI DA ATTIVITÀ LIBERO PROFESSIONALE SVOLTA DA MEDICI DIPENDENTI AI SENSI DELL'ART. 87 DEL DPR N. 270/1987	14.000,00	31.499,00	28.100,00	28.100,00
4E1307012	PROVENTI DERIVANTI DALL'ATTIVITÀ DI FORMAZIONE RICHIESTA PER IL PROPRIO PERSONALE DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	0,00	2.650,00	15.000,00	15.000,00
	<b>Totale 4.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</b>	<b>14.000,00</b>	<b>34.149,00</b>	<b>43.100,00</b>	<b>43.100,00</b>
	<b>4.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
4E1308006	INTERESSI SU PRESTITI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59, DPR N. 509/1979	0,00	9.003.225,00	9.000.000,00	9.000.000,00
4E1308007	INTERESSI SU MUTUI IPOTECARI CONCESSI A DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	6.000,00	209.000,00	250.000,00	250.000,00
4E1308008	INTERESSI SUI MUTUI EDILIZI CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	476.161,16	15.618.000,00	15.300.000,00	15.300.000,00
	<b>Totale 4.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali</b>	<b>482.161,16</b>	<b>24.830.225,00</b>	<b>24.550.000,00</b>	<b>24.550.000,00</b>
	<b>4.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
4E1309002	RECUPERI E RIMBORSI DI SPESE AL PERSONALE	0,00	3.650.840,00	5.811.000,00	5.811.000,00
4E1309015	RECUPERO DI PRESTAZIONI DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	2.900.000,00	9.974.861,42	11.121.292,00	11.121.292,00
4E1309018	RECUPERO SPESE PER SERVIZIO MENSA PER IL PERSONALE	0,00	7.280,00	7.280,00	7.280,00
4E1309020	RECUPERO DI SPESE PER L'EROGAZIONE DI BUONIPASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	0,00	12.656.000,00	12.656.000,00	12.656.000,00
4E1309021	RECUPERO DI SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	0,00	0,00	180.000,00	180.000,00
	<b>Totale 4.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>	<b>2.900.000,00</b>	<b>26.288.981,42</b>	<b>29.775.572,00</b>	<b>29.775.572,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>4.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
4E1310001	ONORARI AVVOCATO, COMPETENZE PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA DEL PERSONALE APPARTENENTE AL RUOLO PROFESSIONALE	0,00	10.498.838,00	10.100.000,00	10.100.000,00
4E1310011	ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE E COMPETENZE GIUDIZIALMENTE RISCOSE DI PERTINENZA FONDO ORFANI DEL PERSONALE DI ISTITUTO	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	1.100.000,00
4E1310013	COMPENSI DOVUTI DA TERZI PER INCARICHI CONFERITI A PERSONALE DIRIGENTE	0,00	20.663,00	150.000,00	150.000,00
4E1310016	RIVALSA VERSO LE AMMINISTRAZIONI LOCALI PER QUOTE DI TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E DI TFR RELATIVE AL PERSONALE DIPENDENTE CHE RICOPRE CARICHE ELETTIVE	0,00	14.105,00	6.800,00	6.800,00
	<b>Totale 4.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>11.633.606,00</b>	<b>11.356.800,00</b>	<b>11.356.800,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>20.955.695,73</b>	<b>73.896.993,42</b>	<b>76.730.129,00</b>	<b>76.730.129,00</b>
	<b>4.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>4.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				
	<b>4.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>				
4E2114005	RISCOSSIONE PRESTITI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	0,00	120.050.500,00	130.030.000,00	130.030.000,00
4E2114006	RISCOSSIONE DI MUTUI IPOTECARI (QUOTA CAPITALE) CONCESSI AI DIPENDENTI ISCRITTI AL FONDO DI PREVIDENZA DEL PERSONALE A RAPPORTO D'IMPIEGO	10.500,00	630.000,00	700.000,00	700.000,00
4E2114007	RISCOSSIONE MUTUI EDILIZI (Q. CAPITALE) CONCESSI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	939.461,93	20.800.000,00	30.800.000,00	30.800.000,00
	<b>Totale 4.2.1.14 - Riscossione dei crediti</b>	<b>949.961,93</b>	<b>141.480.500,00</b>	<b>161.530.000,00</b>	<b>161.530.000,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>949.961,93</b>	<b>141.480.500,00</b>	<b>161.530.000,00</b>	<b>161.530.000,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>4.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>4.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
4E4122002	RITENUTE PREVIDENZLI EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	155.000.000,00	155.000.000,00	155.000.000,00
4E4122003	ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	0,00	10.485.447,00	10.485.447,00	10.485.447,00
4E4122004	RITENUTE PREVIDENZ ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	0,00	10.000,00	10.150,00	10.150,00
4E4122007	RITENUTE SU COMPENSIMEDICI A CAPITOLATO	0,00	300,00	300,00	300,00
	<b>Totale 4.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>0,00</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>	<b>21.905.657,66</b>	<b>380.873.240,42</b>	<b>403.756.026,00</b>	<b>403.756.026,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>				
	<b>5.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>5.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>5.1.3.07 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>				
5E1307002	PROVENTI VARI PER LA GESTIONE DIRETTA DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	0,00	90.000,00	100.000,00	100.000,00
5E1307003	PROVENTI DERIVANTI DALLA VENDITA DI PUBBLICAZIONI DELL'ISTITUTO E DA INSERZIONI PUBBLICITARIE NELLE PUBBLICAZIONI MEDESIME	0,00	0,00	2.196,97	2.196,97
5E1307007	RIMBORSO SPESE PER VISITE DI CONTROLLO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO E ENTI PREVIDENZIALI ART. 5, COMMA 12 E 13, DL N. 463/1983 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 638/1983	9.101.000,00	11.770.717,00	18.636.968,58	20.237.968,58
5E1307009	CORRISPETTIVO PER L'ATTIVITÀ DI GESTIONE E DI VENDITA DEGLI IMMOBILI CEDUTI ALLA SCIP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	55.647.191,64	25.871.204,00	16.872.360,00	16.872.360,00
	<b>Totale 5.1.3.07 - Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi</b>	<b>64.748.191,64</b>	<b>37.731.921,00</b>	<b>35.611.525,55</b>	<b>37.212.525,55</b>
	<b>5.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
5E1308001	AFFITTO DI IMMOBILI	54.248.063,09	0,00	3.444,77	3.444,77
5E1308003	DIVIDENDI E ALTRI PROVENTI SU TITOLI AZIONARI E PARTECIPAZIONI	0,00	6.691.551,70	6.691.551,70	6.691.551,70
5E1308004	INTERESSI SUI MUTUI E SULLE ANNUALITÀ DI STATO	797.163,37	271.397,18	221.397,18	221.397,18
5E1308009	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DA REDDITO	20.399.036,59	7.544.000,00	7.644.000,00	7.644.000,00
	<b>Totale 5.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali</b>	<b>75.444.263,05</b>	<b>14.506.948,88</b>	<b>14.560.393,65</b>	<b>14.560.393,65</b>
	<b>5.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
5E1309003	RECUPERO DI SPESE PER ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	0,00	2.545.843,00	2.387.282,34	2.387.282,34
5E1309004	RECUPERO DI SPESE LEGALI	514,77	2.595.402,00	2.162.835,00	2.163.349,77
5E1309006	RECUPERO DI SPESE PER LA CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	8.493.849,61	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>	<b>8.494.364,38</b>	<b>5.141.245,00</b>	<b>4.550.117,34</b>	<b>4.550.632,11</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>5.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
5E1310008	RSA VERSO GLI AFFITTUARI PER LA QUOTA A LORO CARICO DEL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO MATURATA NELL'ANNO DAI PORTIERI E DAI PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO	172.567,57	0,00	0,00	0,00
5E1310012	CONTRIBUTO DELLA COMUNITÀ EUROPEA AL FINANZIAMENTO DEI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	0,00	77.356,30	20.293,87	20.293,87
	<b>Totale 5.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>172.567,57</b>	<b>77.356,30</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>148.859.386,64</b>	<b>57.457.471,18</b>	<b>54.742.330,41</b>	<b>56.343.845,18</b>
	<b>5.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>5.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				
	<b>5.2.1.11 - ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI</b>				
5E2111001	ALIENAZIONE DI IMMOBILI DA REDDITO	1.274.831.449,65	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.2.1.11 - Alienazione di immobili e diritti reali</b>	<b>1.274.831.449,65</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>5.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>				
5E2114002	RISCOSSIONE DI MUTUI	2.045.753,13	1.406.823,36	1.204.366,76	1.204.366,96
5E2114015	PRELIEVO DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO DI FONDI DERIVANTI DA CESSIONE IMMOBILI A SCIP E A FIP ART. 3, DL N. 351/01 E LEGGE N. 410/01	0,00	104.164.556,09	104.164.556,09	104.164.556,09
	<b>Totale 5.2.1.14 - Riscossione dei crediti</b>	<b>2.045.753,13</b>	<b>105.571.379,45</b>	<b>105.368.922,85</b>	<b>105.368.923,05</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>1.276.877.202,78</b>	<b>105.571.379,45</b>	<b>105.368.922,85</b>	<b>105.368.923,05</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>5.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>5.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>5.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
5E4122028	RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA PER FINANZIAMENTO DI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	0,00	77.356,30	20.293,87	20.293,87
	<b>Totale 5.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>0,00</b>	<b>77.356,30</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>0,00</b>	<b>77.356,30</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>	<b>1.425.736.589,42</b>	<b>163.106.206,93</b>	<b>160.131.547,13</b>	<b>161.733.062,10</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>				
	<b>8.1 - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>				
	<b>8.1.2 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>				
	<b>8.1.2.03 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO</b>				
8E1203001	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI GIÀ A CARICO DEL SOPPRESSO FONDO SOCIALE DI CUI ALL'ART. 1, LEGGE N. 153/1 969 E DI ONERI PER ASSEGNI SOCIALI DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 6, LEGGE N. 335/1995	0,00	3.601.683.784,00	3.603.683.784,00	3.603.683.784,00
8E1203002	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DI ONERI PENSIONISTICI DEL FONDO DI PREVIDENZA DEL CLERO SECOLARE E DEI MINISTRI DI CULTO NON CATTOLICI - ART. 21, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 903/1973	0,00	7.025.666,00	7.264.538,00	7.264.538,00
8E1203003	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DERIVANTI DA CONFERMA MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI ART. 11, DL N. 791/1981 CONV. IN L. 54/1982	12.125.165,75	1.201.365.512,00	1.201.365.512,00	1.209.418.108,00
8E1203004	RIMBORSO DELLO STATO PER PROVVIDENZE A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RIMPATRIATI DALLA LIBIA ART. 23 BIS, LEGGE N. 485/1972	7.696.908,86	3.194.977,00	3.120.350,00	3.066.236,89
8E1203005	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CUMULO TRA PENSIONI E REDDITI DA LAVORO PER LE PENSIONI DI VECCHIAIA E PER LE PENSIONI CON ANZIANITA' CONTRIBUTIVA PARI O SUPERIORE A 40 ANNI - ART. 77 DELLA LEGGE N. 448/1998 E ART. 72 DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	121.367.371,00	409.707.161,00	409.707.161,00
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	21.224.700.000,00	22.158.580.000,00	22.158.580.000,00
8E1203007	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON IL VENEZUELA	0,00	35.738.817,00	35.738.817,00	35.738.817,00
8E1203008	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA REPUBBLICA DI SAN MARINO	0,00	232.406,00	232.406,00	232.406,00
8E1203009	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON L'AUSTRIA	0,00	2.293.069,00	2.293.069,00	2.293.069,00
8E1203010	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI PENSIONISTICHE EROGATE IN REGIME DI CONVENZIONE CON LA SANTA SEDE	0,00	20.819.000,00	20.819.000,00	20.819.000,00
8E1203011	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 5, DEL D.L. N. 198/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 292/1993	0,00	103.291.380,00	103.291.380,00	103.291.380,00
8E1203012	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PENSIONISTICI	0,00	176.000.000,00	176.000.000,00	176.000.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203013	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI ONERI DERIVANTI DA TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DELLE OSTETRICHE - ART. 5, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 249/1990	0,00	6.197.483,00	6.197.483,00	6.197.483,00
8E1203014	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI PENSIONISTICI DI CUI AGLI ARTT. 1, 2 E 2 BIS DEL D.L. N. 409/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 59/1991	0,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00	2.098.364.381,00
8E1203015	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI AI SENSI DELL'ART. 37, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	567.812.159,00	567.812.159,00	567.812.159,00
8E1203016	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEI MIGLIORAMENTI DELLE PENSIONI SUPERIORI AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART. 3, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 544/1988	0,00	335.696.984,00	335.696.984,00	335.696.984,00
8E1203017	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PENSIONI EROGATE DALLA GESTIONE SPECIALE DEI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI E DELLE RELATIVE SPESE DI AMMINISTRAZIONE DI CUI ALL'ART. 37, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00	1.761.118.026,00
8E1203018	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DEI BENEFICI PREVIDENZIALI (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) A FAVORE DEI LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 132, E DELL'ART. 4, COMMA 246, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	467.000.000,00	467.000.000,00	467.000.000,00
8E1203019	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DEI BENEFICI PREVIDENZIALI PREVISTI PER I LAVORATORI DELL'AMIANTO (ART. 13, COMMA 8, LEGGE N. 257/1992) E AI LAVORATORI ESPOSTI AL RISCHIO CHIMICO DA CLORO, NITRO E AMMINE AI SENSI DELL'ART. 3, COMMA 133, DELLA LEGGE N. 350/2003	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
8E1203020	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEL DISAVANZO DI GESTIONE DELLA GESTIONE SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI GIÀ EROGATI DAL SOPPRESSO FONDO PREVIDENZIALE E ASSISTENZIALE DEGLI SPEDIZIONIERI DOGANALI - ART. 3, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 230/1997	61.559.738,43	31.062.653,61	32.620.796,24	29.944.673,17
8E1203021	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA DELLE PENSIONI E DALLE MODIFICHE DEI REQUISIT I REDDITUALI PER L'INTEGRAZIONE AL TRATTAMENTO MINIMO AI SENSI DELL'ART. 11, C. 5 E 38 DELLA LEGGE N. 537/1993	0,00	523.898.010,00	523.898.010,00	523.898.010,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203022	CONTRIBUTO DELLO STATO DI CUI ALLA LEGGE N. 388/2000 A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA PEREQUAZIONE AUTOMATICA, DALLA RIVALUTAZIONE DEI CONTRIBUTI NELL'ASSICURAZIONE FACOLTATIVA E NELLA MUTUALITA' PENSIONI DI CUI ALL'ART. 69, COMMI 1, 2 E 5, DALL'IMPORTO AGGIUNTIVO A FAVORE DEI TITOLARI DI PENSIONE AL TRATTAMENTO MINIMO DI CUI ALL'ART. 70, COMMA 7, E DAL CUMULO TRA PENSIONE DI REVERSIBILITA' E RENDITA INAIL DI CUI ALL'ART. 73 E ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 346/2000 I CUI EFFETTI SO	0,00	682.756.020,00	682.756.020,00	682.756.020,00
8E1203024	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI SORDOMUTI E DEGLI INVALIDI CON INVALIDITA' SUPERIORE AL 74 PER CENTO DI CUI ALL'ART. 88, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	63.807.837,00	63.807.837,00	63.807.837,00
8E1203025	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'INTEGRAZIONE PARZIALE AL TRATTAMENTO MINIMO IN DEROGA ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.LGS. N. 503/1992 - aRT. 1, COMMA6, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203026	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIAPERTURA DEL TERMINE PER LA REGOLARIZZAZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE DEI LAVORATORI DIPENDENTI LICENZIATI PER MOTIVI POLITICI, RELIGIOSI O SINDACALI ART. 2 DELLA LEGGE N. 172/1999	0,00	2.685.576,00	2.685.576,00	2.685.576,00
8E1203027	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INAPPLICABILITÀ DEI TERMINI PER LA CONCESSIONE DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ AI LAVORATORI CHE USUFRUISCONO DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 13 DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	24.789.931,00	24.789.931,00	24.789.931,00
8E1203028	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI NEL SETTORE SIDERURGICO DI CUI ALL'ART. 8 DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	99.676.182,00	99.676.182,00	99.676.182,00
8E1203029	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI DI CUI ALL'ART. 38 DELLA LEGGE N. 448/2001 A FAVORE DEI CITTADINI ITALIANI RESIDENTI ALL'ESTERO ART. 38, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 289/2002	0,00	60.000.000,00	60.000.000,00	60.000.000,00
8E1203030	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA ESTENSIONE DELL'ART. 18, C. 8 DELLA LEGGE N. 179/2002 I N MATERIA DI BENEFICI PREVIDENZIALI PER I LAVORATORI ESPOSTI ALL'AMIANTO ART. 39, C. 3 DELLA LEGGE N. 289/2002	6.000.000,00	545.000.000,00	545.000.000,00	545.000.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203032	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INCREMENTO DELLE MAGGIORAZIONI SOCIALI DEI TRATTAMENTI PENSIONISTICI I N FAVORE DEI SOGGETTI DISAGIATI ART. 38 DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00	1.098.120.000,00
8E1203033	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ART. N. 43, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 448/2001 RELATIVAMENTE AI LAVORATORI DELLA PICCOLA PESCA MARITTIMA E DELLE ACQUE INTERNE DI CUI ALLA LEGGE N. 250/1958	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00	1.032.914,00
8E1203034	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI ALLE MAGGIORAZIONI SOCIALI - ARTT.1 E 2 DELLA LEGGE N. 544/1988 E ART. 70, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 388/2000 DERIVANTI DALLA MODIFICA DEI REQUISITI REDDITUALI DI CUI ALL'ART.38, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 448/2001	0,00	310.000.000,00	310.000.000,00	310.000.000,00
8E1203035	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI DIPENDENTI DALLE IMPRESE DEL GRUPPO ALITALIA - ART. 1, COMMA 5, DEL D.L. N. 546/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 640/1996	1.094.254,88	0,00	0,00	756.410,80
8E1203036	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA TOTALIZZAZIONE DEI PERIODI ASSICURATIVI AI SENSI DELL'ART. 8 DEL D.LGS. 42/2006	0,00	160.000.000,00	160.000.000,00	160.000.000,00
8E1203037	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'EROGAZIONE DI UNA SOMMA AGGIUNTIVA AGLI ULTRAESSANTACINQUENNI DI CUI ALL'ART. 5, COMMI 1, 2, 3 E 4, DEL D.L. N. 81/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 127/2007	1.156.000.000,00	1.156.000.000,00	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	0,00	42.000.000,00	42.000.000,00	42.000.000,00
8E1203040	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RICOSTRUZIONE DELLE POSIZIONI ASSICURATIVE RELATIVE A PERIODI DI LAVORO IN ALBANIA AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1164, DELLA LEGGE N.296/2006	0,00	2.800.000,00	2.800.000,00	2.800.000,00
8E1203201	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA LEGGI N. 1115/1968, N. 464/1972 E N. 164/1975	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203202	CONTRIBUTI DA STATO COPERTURA ONERI CONNESSI A TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA PREVISTO PER IL 1986 E SUCCESSIVI ANNI - ART. 19, C. 3, LEGGE N. 41/1986 E ART. 8, C. 2, LEGGE N. 910/1986	0,00	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203203	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO	0,00	86.000.000,00	86.000.000,00	86.000.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203204	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI DISOCCUPAZIONE ORDINARIA, DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE PER L'EDILIZIA DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	0,00	205.643.268,00	205.643.268,00	205.643.268,00
8E1203205	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO PER RETRIBUZIONI AI VOLONTARI DEL CORPO NAZIONALE SOCCORSO ALPINO/SPELEOLOGICO DEL CLUB ALPINO ITALIANO - ART. 1, COMMA 4, DELLA LEGGE N. 162/1992	553.869,59	137.965,64	138.000,00	110.740,92
8E1203206	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER I TRATTAMENTI DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 5 DEL D.L. N. 388/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 389/1989	0,00	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	0,00	1.549.371,00	1.549.371,00	1.549.371,00
8E1203208	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA E INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 109/1996 E ALL'ART. 4 DELLA LEGGE N. 109/1996	0,00	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
8E1203210	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'AUMENTO DELL'INDENNITÀ ORDINARIA DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI; DALL'ESTENSIONE DELLA STESSA INDENNITÀ A NOVE MESI PER I SOGGETTI CON ETÀ PARI O SUPERIORE A 50 ANNI DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 19, DELLA LEGGE N. 388/2000 E PER ONERI PER IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 1, 9, 10,12 E 16 DEL D.L. N. 346 /2000 I CUI EFFETTI SONO STATI FATTI SALVI DALLA LEGGE N. 388/2000	0,00	290.248.777,00	290.248.777,00	290.248.777,00
8E1203211	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI AI SENSI DELL'ART. 13, COMMA 2, LETT. A) E COMMA 7, DEL D.L. N. 35/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 80/2005	351.622.895,16	410.262.092,00	415.633.408,00	335.308.205,34
8E1203212	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DELL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI AGLI ARTT. 3, COMMA 4, E 5, COMMI 3 E 4, DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994	0,00	200.130.002,00	200.130.002,00	200.130.002,00
8E1203213	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI CONNESSI CON IL MANTENIMENTO DEL SALARIO DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	2.044.057.283,27	143.924.404,68	513.535.292,31	0,00
8E1203214	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI ALLA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ DI MOBILITÀ	0,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203215	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITA' CORRISPOSTE AI DONATORI DI MIDOLLO OSSEO - ART. 11 DELLA LEGGE N. 52/2001	855.710,15	452.550,00	468.400,00	403.160,15
8E1203216	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEI MAGGIORI ONERI PER INDENNITA' DI DISOCCUPAZIONE NON AGRICOLA CON REQUISITI NORMALI E RIDOTTI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMI 25 E 26, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	800.000.000,00	991.000.000,00	991.000.000,00
8E1203217	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIVALUTAZIONE DEI TRATTAMENTI A SOSTEGNO DEL REDDITO (TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE, DI MOBILITA' E DI DISOCCUPAZIONE) AI SENSI DELL'ART.1, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
8E1203218	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'ABOLIZIONE DELLA DISCIPLINA DELL'IMPORTO MASSIMO PER I TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE AGRICOLA DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 15, DEL D.L. N.2/2006 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 81/2006	0,00	70.000.000,00	70.000.000,00	70.000.000,00
8E1203241	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 509/1971 - ART. 14 BIS DELLA LEGGE N. 114/1974	0,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203242	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA	0,00	4.000.000,00	4.000.000,00	4.000.000,00
8E1203243	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DI MAGGIORI ONERI DELL'ASSEGNO PER NUCLEO FAMILIARE - ART. 3, COMMA 3, LEGGE N. 550/1995 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	782.378.308,12	2.451.151.989,00	2.451.251.989,00	2.451.251.989,00
8E1203244	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEG RALE COPERTURA DEGLI ONERI PER INTERVENTI A SOSTEGNO DELLA FAMIGLIA DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	1.546.558,86	559.160,40	692.819,43	0,00
8E1203261	CONTRIBUTI STATO A COPERTURA DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER LA TUBERCOLOSI ART. 3, C. 4, LEGGE N. 448/1998	0,00	217.765.709,00	217.765.709,00	217.765.709,00
8E1203262	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI DI MATERNITA' DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 1 E 2, LEGGE N. 488/1999	1.025.195.866,29	529.611.264,08	548.624.460,57	495.584.602,21
8E1203263	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI RELATIVI A PRESTAZIONI ECONOMICHE A FAVORE DEI TUBERCOLOITICI - ART. 9 DELLA LEGGE N. 88/1987	0,00	19.108.905,00	19.108.905,00	19.108.905,00
8E1203264	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI CORRISPONDENTI ONERI PREVIDENZIALI	0,00	17.000.000,00	17.000.000,00	17.000.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
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	92.564.997,20	235.900.000,00	235.900.000,00	235.900.000,00
8E1203282	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI FORMAZIONE E LAVORO DI CUI ALL'ART. 15 DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	61.974.828,00	61.974.828,00	61.974.828,00
8E1203283	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER CONTRATTI DI APPRENDISTATO DI CUI ALL'ART. 16 DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	289.051.295,00	289.051.295,00	289.051.295,00
8E1203284	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 19 DEL D.L. N. 918/1968 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 1089/1968	148.799.867,52	50.290.000,00	24.650.000,00	23.297.878,14
8E1203285	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO - ART. 22, COMMA QUINTO, LETT. B, DELLA LEGGE N. 183/1976	11.007.213,85	0,00	0,00	300.000,00
8E1203286	RIMBORSO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI IMPRESE DELLE PROVINCE DI TRIESTE E GORIZIA - ART. 4 DELLA LEGGE N. 26/1986	2.073,84	0,00	0,00	0,00
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	53.278.530,09	27.600.000,00	29.700.000,00	25.678.530,09
8E1203288	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO DI CUI ALL'ART. 1 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994, ALL'ART. 19, COMMA 5, DEL D.L. N. 299/1994 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 451/1994 E ALL'ART. 27, COMMA 3, DEL D.L. N. 669/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1997	11.489.631,18	2.080.000,00	900.000,00	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	34.642.595,92	16.600.000,00	7.800.000,00	15.832.973,56
8E1203290	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	36.000.000,00	36.000.000,00	36.000.000,00
8E1203291	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA PROGRESSIVA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI SENSI DELL'ART. 37, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 88/1989	0,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00	6.690.869.587,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203292	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AD INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 71/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 151/1993 E SUCCESSIVE PROROGHE E ALL'ART. 2 DEL D.M. 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRATIVE	196.017,06	0,00	0,00	196.017,06
8E1203293	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 361 E 362, DELLA LEGGE N. 266/2005	0,00	2.518.000.000,00	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 E INTEGRAZIONI E ART. 19, COMMA 5, DEL D.LGS. N. 96/1993	68.399.084,72	0,00	0,00	1.174.644,29
8E1203295	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE AI DATORI DI LAVORO AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 11, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 537/1993	122.775.559,52	202.000.000,00	0,00	0,00
8E1203296	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI ALL'OCCUPAZIONE DEI LAVORATORI ANZIANI DI CUI ALL'ART. 75 E DAGLI ESONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 120, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00	1.540.590.930,00
8E1203297	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRAMMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5 DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996 - ART. 116, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 388/2000	872.774,56	20.000,00	0,00	333.581,68
8E1203298	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI CONTRIBUTIVI DI CUI AGLI ARTT. 8, COMMA 4, E 25, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 223/1991 A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO ACQUIRENTI IMPRESE SOTTOPOSTE A PROCEDURE DI AMMINISTRAZIONE STRAORDINARIA - ART. 1, COMMA 2, DEL D.L. N. 23/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 81/2003	749.182,55	0,00	0,00	749.182,55
8E1203300	CONTRIBUTO DELLO STATO A FAVORE DELLA GESTIONE DEGLI INTERVENTI ASSISTENZIALI E DI SOSTEGNO ALLE GESTIONI PREVIDENZIALI PER LA INTEGRALE COPERTURA DEGLI ONERI PER SGRAVI E ALTRE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 37 DELLA LEGGE N. 88/1989	1.544.567.897,09	732.401.630,86	1.335.351.811,61	652.278.293,25
8E1203301	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI PER I NUOVI ASSUNTI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 44 DELLA LEGGE N. 448/2001	382.804.305,32	0,00	0,00	350.902.664,83
8E1203302	CONTRIBUTO DELLO STATO GIÀ A COPERTURA DEGLI ONERI PER TRATTAMENTI DI FAMIGLIA RIASSEGNATI PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE	0,00	351.547.047,00	351.547.047,00	351.547.047,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203303	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLO SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA EX ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982 DI CUI ALL'ART.1, COMMA 764, LETTERA A), PUNTO 2) DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	404.000.000,00	454.000.000,00	454.000.000,00
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	0,00	5.556.000,00	1.111.000,00	1.111.000,00
8E1203305	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE 296/2006	0,00	512.000.000,00	512.000.000,00	512.000.000,00
8E1203306	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA SOPPRESSIONE DEL CONTRIBUTO SUL LAVORO STRAORDINARIO DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 19, DELLA LEGGE N. 549/1995 - ART. 1, COMMA 71, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	170.000.000,00	175.000.000,00	175.000.000,00
8E1203307	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER GLI ASSISTENTI ALL'INFANZIA QUALIFICATI O ACCREDITATI PRESSO LA PROVINCIA AUTONOMA DI BOLZANO - ART.1, COMMA 793, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	95.000.000,00	95.000.000,00	95.000.000,00
8E1203308	ONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE PER GLI APPRENDISTI ARTIGIANI E NON ARTIGIANI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CON UN NUMERO DI ADDETTI PARI O INFERIORE A NOVE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 773, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	340.000.000,00	340.000.000,00	340.000.000,00
8E1203310	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEL 50 PER CENTO DEI CONTRIBUTI SOSPESI PER CALAMITA' DOVUTI DAI SOGGETTI INTERESSATI DALLA PROROGA DELLO STATO DI EMERGENZA NELLA PROVINCIA DI CATANIA PER L'ANNO 2006 DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1011, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	30.000.000,00	0,00	0,00
8E1203351	CONTRIBUTO DELLO STATO PER IL CONCORSO AGLI ONERI DERIVANTI DAI CANONI D'AFFITTO DEGLI STABILI ADIBITI A UFFICI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" DI CUI ALL'ART. 4 DEL D.L. N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	26.942.976,00	27.648.800,00	27.648.800,00
8E1203353	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI COMPENSI AI COMPONENTI DEL COMITATO AMMINISTRATORE DELLA GESTIONE DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 26, DELLA LEGGE N. 335/1995 - ART. 58, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 144/1999	0,00	25.823,00	25.823,00	25.823,00
8E1203355	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA ESENZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE AI FINI CONTRIBUTIVI DEGLI EMOLUMENTI PER CARICHI DI FAMIGLIA - ART. 3 DELLA LEGGE N. 876/1986	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203356	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DALLE MODIFICHE DI ALCUNE DISPOSIZIONI CHE REGOLANO IL SETTORE DELL'ARTIGIANATO - ART. 13, C. 4, DELLA LEGGE N. 57/2001	0,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203357	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALLA GESTIONE PRESTAZIONI TEMPORANEE AI LAVORATORI DIPENDENTI PER CESSAZIONE DELL'OBBLIGO CONTRIBUTIVO PER I TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE ORDINARIA DA IMPRESE ESERCENTI PUBBLICI SERVIZI DI TRASPORTO - ART. 4, LEGGE N. 270/1988	0,00	4.131.655,00	4.131.655,00	4.131.655,00
8E1203358	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 27, COMMA 2, DEL D.L. N. 669/19 96 - ART. 27, COMMA 4, DEL D.L. N. 669/1996	0,00	23.240.560,00	23.240.560,00	23.240.560,00
8E1203359	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1 DELLA LEGGE N. 52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI	0,00	46.481.121,00	46.481.121,00	46.481.121,00
8E1203361	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RICOSTITUZIONE NELL'A.G.O. DEI PERIODI DI LAVORO EFFETTUATI IN LIBIA ART. 4 DEL DL N. 108/1991 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 166/1991	3.547.771,34	332.692,00	166.346,00	1.760.743,40
8E1203362	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE SPESE DI FUNZIONAMENTO CONNESSE CON ONERI DIVERSI	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
8E1203363	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA RIDUZIONE DEL MINIMALE CONTRIBUTIVO - ART. 1, COMMI 2 E 9, DEL D.L. N. 338/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 389/1989	0,00	185.924.484,00	185.924.484,00	185.924.484,00
8E1203364	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DI ONERI DERIVANTI DA RIDUZIONE ENTRATE CONTRIBUTIVE - ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.L. N. 318/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 402/1996	0,00	44.415.293,00	44.415.293,00	44.415.293,00
8E1203365	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONCORSO ALLA COPERTURA ASSICURATIVA DI PERIODI NON COPERTI DA CONTRIBUZIONE DI CUI ALL'ART. 69, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 388/2000	0,00	18.592.448,00	18.592.448,00	18.592.448,00
8E1203366	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE DERIVANTI DALL'ESONERO DEL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 9BIS, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 166/1991 SULLE SOMME VERSATE AL FONDO DI PREVIDENZA COMPLEMENTARE "FIORENZO CASELLA" ART. 58, COMMA 11, LEGGE N. 144/1999	0,00	2.840.513,00	2.840.513,00	2.840.513,00
8E1203367	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE MINORE ENTRATE CONTRIBUTIVE A SEGUITO DI INTERVENTI A FAVORE DELLE IMPRESE ARTIGIANE E DEI COLTIVATORI DIRETTI - ART. 45 DELLA LEGGE N. 289/2002	10.000.000,00	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
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. 88/1989	144.760.730,48	36.181.275,98	45.684.251,45	72.770.756,50
8E1203370	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DELLE MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DI CUI ALL'ART. 11-QUATERDECIES, COMMA 6, DELLA LEGGE N. 248/2005	0,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
8E1203371	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA DESTINAZIONE DI QUOTA PARTE DEL CONTRIBUTO PER L'ASSICURAZIONE CONTRO LA DISOCCUPAZIONE INVOLONTARIA AL FINANZIAMENTO DELLA FORMAZIONE DEI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 62, 63 E 64, DELLA LEGGE N. 247/2007	0,00	14.000.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
8E1203372	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DEL FONDO SPECIALE DI PREVIDENZA PER GLI SPORTIVI - ART. 28, COMMA 3, DEL D.L. N. 159/2007 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 222/2007	0,00	5.400.000,00	11.300.000,00	11.300.000,00
8E1203374	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL MANCATO GETTITO CONTRIBUTIVO DERIVANTE DALLA SOSPENSIONE DEGLI AUMENTI DELL'ALIQUOTA DEL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 3, COMMI 1 E 2, DEL D.LGS. N. 146/1997 - ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 81/2006	0,00	97.000.000,00	97.000.000,00	97.000.000,00
8E1203375	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI AL SETTORE AGRICOLO DI CUI ALL'ART. 4, COMMI 21, 22 E 23, DELLA LEGGE N. 350/2003 - ART. 1, COMMA 1086, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	10.300.000,00	10.300.000,00	10.300.000,00
8E1203400	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER PRESTAZIONI (PENSIONI, ASSEGNI E INDENNITÀ) A FAVORE DEGLI INVALIDI CIVILI DI CUI ALL'ART. 130 DEL D.L. N. 112/1998	4.104.004.803,45	15.569.104.194,35	16.377.072.773,39	13.800.000.000,00
8E1203415	RIMBORSO DELLO STATO DI ONERI DERIVANTI DA ASSEGNO A NUCLEI FAMILIARI CONCESSO DAI COMUNI - ART. 65, LEGGE N. 448/1998 E ART. 50, LEGGE N. 144/1999	308.480.597,00	308.480.597,00	306.985.537,56	18.986.568,85
8E1203416	RIMBORSO DELLO STATO DELLE PRESTAZIONI ECONOMICHE PER ONERI DERIVANTI DALL'ASSEGNO DI MATERNITÀ AI SENSI DELL'ART. 66 DELLA LEGGE N. 448/1998 E DELL'ART. 49, COMMA 12, DELLA LEGGE N. 488/1999 - ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/1999	223.750.238,14	223.750.238,14	225.721.605,88	223.750.738,14
8E1203417	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DELL'ASSEGNO DI MATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 49, COMMI 8 E 9, LEGGE N. 488/1999	17.152.665,09	3.461.588,36	3.634.667,78	3.734.202,62
8E1203418	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA A PERSONE HANDICAPPATE DI CUI ALL'ART. 33 DELLA LEGGE N. 104/1992	619.019.857,66	350.029.848,04	421.379.005,65	268.990.009,62
8E1203419	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP DI CUI AGLI ARTT. 19 E 20 DELLA LEGGE N. 53/2000	0,00	6.713.940,00	6.713.940,00	6.713.940,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203420	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER L'ASSISTENZA AI PORTATORI DI HANDICAP - ART. 80, COMMA 2, DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	86.005.320,00	86.005.320,00	86.005.320,00
8E1203421	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE PRESTAZIONI A SOSTEGNO DELLA MATERNITÀ E DELLA PATERNITÀ DI CUI ALL'ART. 21 DELLA LEGGE N. 53/2000 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	144.812.967,00	144.812.967,00	144.812.967,00
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	93.150.651,96	36.400.000,00	36.400.000,00	36.062.623,82
8E1203490	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, COMMI 1 E 2, DELLA LEGGE N. 448/2001 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	3.000.000,00	2.600.000,00	2.600.000,00
8E1203500	RIMBORSO DELLO STATO 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	28.834,65	15.800,00	15.800,00	0,00
8E1203515	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE, ART. 10, C. 2 DEL DL N. 511/1996 E ART. 20 DELLA LEGGE N. 266/1997	5.110.589,66	1.000.000,00	1.000.000,00	748.046,16
8E1203550	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 2, DEL D.I. DEL 21 MAGGIO DEL 1998	83.442.287,52	39.431.644,00	35.359.973,00	44.010.643,52
8E1203551	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI PENSIONISTICI DERIVANTI DALLA RIVALUTAZIONE DELL'ANZI ANITÀ CONTRIBUTIVA AI LAVORATORI DELLE MINIERE, CAVE E TORBIERE DI CUI ALL'ART. 78, COMMA 23, DELLA LEGGE N. 388/2000	6.339.330,00	1.209.008,00	1.119.479,00	0,00
8E1203552	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI PENSIONISTICI CON IL CUMULO DEI PERIODI CONTRIBUTIVI MATURATI IN SVIZZERA DI CUI ALL'ART. 3 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002, ART. 4 DEL D.L. N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002	2.459.308,00	2.459.308,00	2.497.610,00	2.459.308,00
8E1203553	CONTRIBUTO DELLO STATO CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA CONTRIBUZIONE FIGURATIVA DEI PERIODI DI TRATTAMENTO SPECIALE DI DISOCCUPAZIONE AI LAVORATORI DELL'EDILIZIA AI FINI DELLA PENSIONE DI ANZIANITÀ AI SENSI DELL'ART. 78, COMMA 22, DELLA LEGGE N. 388/2000	9.250.000,00	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203554	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL PENSIONAMENTO ANTICIPATO DEI LAVORATORI POSTI IN MOBILITA' LUNGA AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 27, DELLA LEGGE N. 608/1996 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE ED INTEGRATIVE	14.674.694,00	14.674.694,00	15.172.535,00	14.674.694,00
8E1203565	CONTRIBUTO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALL'ESTENSIONE DELLA MOBILITÀ E DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE AI SOCI DI COOPERATIVE ART. 24, C. 4, DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	41.316.552,00	41.316.552,00	41.316.552,00
8E1203568	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE DI CUI ALL'ART. 81, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 448/1998	147.000,00	147.000,00	56.000,00	147.000,00
8E1203569	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER GLI ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI SPECIALI DI DISOCCUPAZIONE EDILE E DELLA INDENNITÀ DI MOBILITÀ DI CUI ALL'ART. 45, COMMA 17, DELLA LEGGE N. 144/1999	339.100,00	339.100,00	237.000,00	339.100,00
8E1203574	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER LA COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI ASSEGNI DI UTILIZZO PER PRESTAZIONI IN ATTIVITÀ SOCIALMENTE UTILI E DAI RELATIVI COSTI DI GESTIONE PER PERIODI A PARTIRE DAL 1° LUGLIO 2001	59.133.578,00	119.133.578,00	100.856.842,00	109.133.578,00
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, C. 1, 2 E 5, E ALL'ART. 4 DEL DL N. 108/2002 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 172/2002	11.291.668,00	11.291.668,00	10.093.153,50	11.291.668,00
8E1203576	RIMBORSO DELLO STATO 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	8.000,00	8.000,00	4.000,00	8.000,00
8E1203577	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI CASSA INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DELLE IMPRESE INDUSTRIALI DELL'INDOTTO AUTOMOBILISTICO DI CUI ALL'ART. 41, COMMA 9, DELLA LEGGE N. 289/2002	10.100,00	10.100,00	0,00	10.100,00
8E1203580	RIMBORSO DELLO STATO 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	37.911.239,31	64.000.000,00	89.200.000,00	37.911.239,31
8E1203581	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI CONNESSI CON LE INDENNITÀ AI LAVORATORI LICENZIATI DA AZIENDE DELL'INDOTTO DEL SETTORE AUTOMOBILISTICO DELLA REGIONE PIEMONTE	981.166,00	981.166,00	244.474,00	981.166,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203584	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 1190, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	3.000.000,00	0,00	0,00
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	2.830.519,00	2.830.519,00	1.408.135,00	2.830.519,00
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 296/2006 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI(IMPRESSE COMMERCIALI E AGENZIE DI VIAGGIO E TURISMO CON PIU' DI 50 DIPENDENTI E IMPRESSE DI VIGILANZA CON PIU' DI 15 DIPENDENTI)	45.000.000,00	45.000.000,00	0,00	45.000.000,00
8E1203589	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA CONCESSIONE IN DEROGA E DALLA PROROGA DEI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE STRAORDINARIA, DEI TRATTAMENTI DI MOBILITÀ E DI DISOCCUPAZIONE SPECIALE DI CUI ALL'ART. 2, COMMA 521, DELLA LEGGE N. 244/2007	84.247.561,65	124.247.561,65	0,00	84.247.561,65
8E1203590	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALL'INDENNITÀ AI LAVORATORI PORTUALI ADDETTI ALLE PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 85, DELLA LEGGE N. 247/2007 - ART. 1, COMMA 86, DELLA LEGGE N. 247/2007	9.000.000,00	9.000.000,00	3.000.300,00	9.000.000,00
8E1203710	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER RIDUZIONI CONTRIBUTIVE A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI CON CONTRATTO A TEMPO INDETERMINATO PART-TIME AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 4, DEL D.LGS. N. 61/2000 - ART. 4, COMMA 1, LETT. A) DEL D.M. 12 APRILE 2000	89.112,64	0,00	0,00	0,00
8E1203711	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE AGEVOLAZIONI CONTRIBUTIVE ALLE IMPRESSE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 1, DELLA LEGGE N. 52/1998 E SUCCESSIVE PROROGHE E MODIFICAZIONI	44.815.555,84	45.000.000,00	0,00	44.815.555,84
8E1203712	CONTRIBUTO DELLO STATO 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. 608/1996	0,00	15.493.707,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203713	CONTRIBUTO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21/05/98 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPIEGATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI CHE INTRAPRENDONO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	190.000,00	190.000,00	40.000,00	0,00
8E1203714	RIMBORSO DELLO STATO DA PORRE A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DAGLI INCENTIVI AI DATORI DI LAVORO E ALLE SOCIETÀ DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO A SOSTEGNO DELLA RICOLLOCAZIONE LAVORATIVA PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 7, COMMI 1, 4, 12, DEL D.L. N. 81/2000	15.960.000,00	15.960.000,00	12.770.000,00	0,00
8E1203717	CONTRIBUTO DELLO STATO (FONDO PER L'OCCUPAZIONE) A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005	68.000,00	68.000,00	34.000,00	0,00
8E1203735	CONTRIBUTO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELLA RETRIBUZIONE IMPONIBILE PREVISTA DAI CONTRATTI DI RIALLINEAMENTO - ART. 23 DELLA LEGGE N. 196/1997	0,00	5.164.569,00	5.164.569,00	5.164.569,00
8E1203736	RIMBORSO DELLO STATO A CARICO DEL FONDO PER L'OCCUPAZIONE PER ONERI DERIVANTI DALLA PROSECUZIONE VOLONTARIA PER IL RAGGIUNGIMENTO DEI REQUISITI PER IL PENSIONAMENTO DEI LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI E DAI CONTRIBUTI A DETTI LAVORATORI AI SENSI DELL'ART. 2, COMMA 1, E DELL'ART. 4, COMMA 1, DEL D.I. DEL 21/05/1998	386.000,00	386.000,00	187.000,00	0,00
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	422.932.418,62	166.655.286,94	169.051.413,19	144.000.000,00
8E1203752	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER IL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. TRASFERITO ALL'INPS DI CUI ALL'ART. 43, COMMA 5, DELLA LEGGE N. 488/1999	0,00	10.329.138,00	10.329.138,00	10.329.138,00
8E1203753	CONTRIBUTI DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAL TRASFERIMENTO ALL'ISTITUTO DELLE FUNZIONI RESIDUATE ALLO STATO STESSO IN MATERIA DI INVALIDITÀ CIVILE AI SENSI DELL'ART. 10 DEL D.L. N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005	37.564.793,31	25.100.000,00	25.100.000,00	12.464.793,31
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. 649/1972	7.531.556,21	3.728.585,00	3.720.419,00	3.802.970,91

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203771	RIMBORSO DELLO STATO DELLE MAGGIORAZIONI DEL TRATTAMENTO PENSIONISTICO PER GLI EX COMBATTENTI - ART. 6 DELLA LEGGE N. 140/85 E ART. 6 DELLA LEGGE N. 544/88	638.765.470,56	302.569.839,00	326.724.521,00	336.195.631,56
8E1203772	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI PORTUALI ART. 9, C. 7 DEL D.L. N. 873/1986 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 26/1987 E SUCCESSIVE PROROGHE	6.709,78	3.300,00	3.200,00	3.409,78
8E1203773	CONTRIBUTO DELLO STATO PER LA COPERTURA DEL DISAVANZO DI GESTIONE DEL FONDO DI PREVIDENZA PER IL PERSONALE DEL CONSORZIO AUTONOMO DEL PORTO DI GENOVA E DELL'ENTE AUTONOMO DEL PORTO DI TRIESTE - ART. 13, COMMA 2, LETT. B), DEL D.L. N. 873/86 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 26/1987	121.790.264,17	63.140.846,61	62.530.107,99	58.649.417,56
8E1203774	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEL DISAVANZO DEL FONDO SPECIALE PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI A FAVORE DEL PERSONALE DELLE FERROVIE DELLO STATO S.P.A. - ART. 43, COMMA 3, DELLA LEGGE N. 488/1999	0,00	3.656.399.322,40	3.907.520.631,52	3.889.670.862,00
8E1203775	CONTRIBUTO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO - ART. 9, COMMA 10 BIS, LEGGE N. 26/87; ART. 1, COMMA 1 BIS, D.L. N. 4/89 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 85/1989	8.658,27	0,00	0,00	0,00
8E1203776	RIMBORSO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DAI BENEFICI PENSIONISTICI A FAVORE DEI NON VEDENTI DI CUI ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 113/1985 E ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 120/1991	43.382.305,66	0,00	0,00	0,00
8E1203853	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA DEL 13 LUGLIO 2001 - ART. 8, COMMA 2, DELL'O.M. N. 3196/2002	4.652,71	0,00	0,00	0,00
8E1203854	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DA PROVVIDENZE AI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLE PROVINCE DI FOGGIA E CAMPOBASSO COLPITI DAGLI EVENTI SISMICI DEL 31 OTTOBRE 2002 - ART. 16 DELL'O.M. N. 3253/2002	305.438,41	0,00	0,00	0,00
8E1203855	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEI TERRITORI DELLA PROVINCIA DI CATANIA COLPITI DAGLI EVENTI ERUTTIVI DELL'ETNA E DAGLI EVENTI SISMICI DEL 29/10/2002 - ART. 15, DELL'O.M. N. 3254 DEL 29/11/2002	640.909,19	0,00	0,00	0,00
8E1203856	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA	3.026,95	0,00	0,00	0,00
8E1203857	RIMBORSO DELLO STATO TRAMITE IL COMMISSARIO DELEGATO A COPERTURA DEGLI ONERI DERIVANTI DALLE INDENNITÀ A FAVORE DEI LAVORATORI DEL C OMUNE DI LIPARI COLPITO DAI FENOMENI VULCANICI DELLO STROMBOLI DEL 30 DICEMBRE 2002 - ART. 18 DELL'O.M. N. 3266/2003	572.402,33	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E1203950	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1988-1989, ART. 8, COMMA 2, DEL D.L. N. 231/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 286/1989	2.276.781,50	0,00	0,00	0,00
8E1203951	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) A SEGUITO DELLA SICCITÀ VERIFICATASI NELL'ANNATA AGRARIA 1989-1990, ART. 11 DEL D.L. N. 367/1990 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 31/1991	3.623.453,82	0,00	0,00	0,00
8E1203952	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) DI CUI ALL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 185/1992 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI E INTEGRAZIONI	156.919.912,77	0,00	0,00	0,00
8E1203961	CONTRIBUTO DELLO STATO A COPERTURA DEGLI ONERI PER MINORI ENTRATE CONTRIBUTIVE DERIVANTI DAGLI INTERVENTI NEI SETTORI AGRICOLO, FORE STALE, DELLA PESCA E DELL' ACQUACOLTURA ARTT. 7 E 8 DELLA LEGGE N. 57/2001	16.236.588,68	0,00	0,00	0,00
8E1203970	RIMBORSO DELLO STATO PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETE NUTE O INTERNATE AI SENSI DEGLI ARTT. 1 E 2 DELLA LEGGE N. 193/2000 ART. 1, C. 2, DEL D.I. 9 NOVEMBRE 2001	5.585.213,27	2.190.000,00	2.080.000,00	1.686.717,98
8E1203980	RIMBORSO DELLO STATO PER GLI ONERI DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO DELLA MAGGIORE ANZIANITÀ CONTRIBUTIVA E DELLE RATE DI PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI LAVORATORI DEL GRUPPO FINMARE DI CUI ALL'ART. 9, COMMA 8. DEL D.L. N. 77/1989 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 160/1989 E SUCCESSIVE PROROGHE	9.029.087,42	0,00	0,00	0,00
8E1203986	RIMBORSO DELLO STATO DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI IN FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTER NE E LAGUNARI AI SENSI DELL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000 E SUCCESSIVE PROROGHE	201.229.198,07	40.000.000,00	0,00	0,00
8E1203987	RIMBORSO DELLO STATO PER CONTRIBUTI AGLI ARMATORI DI NAVI MERCANTILI NAZIONALI CHE IMBARCANO ALLIEVI UFFICIALI DI COPERTA E DI MACCHINA CON CONTRATTO DI FORMAZIONE E LAVORO - ART. 6 DELLA LEGGE N. 856/1986	5.262,04	0,00	0,00	0,00
8E1203988	RIMBORSO STATO PER SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO A FAVORE DELLA ARMATORIA PUBBLICA - ART. 5 DELLA LEGGE N. 426/91	5.987.231,78	78.500,00	40.000,00	0,00
8E1203989	RIMBORSO DA PARTE DELLO STATO DEGLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE DEL SETTORE MARITTIMO DI CUI AGLI ARTT. 6, COMMA 1, E 6-BIS DEL D.L. N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998 E ALL'ART. 9 DELLA LEGGE N. 522/1999	965.041.093,21	323.499.095,00	329.116.004,00	187.892.979,01
8E1203995	CONTRIBUTI STATO PER RICONOSCIMENTO DEI PERIODI DI SERVIZIO MILITARE E DI NAVIGAZIONE MERCANTILE ART. 22, C. 2, LEGGE N. 658/1967	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00	1.058.737,00

**PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009**

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>Totale 8.1.2.03 - Trasferimenti da parte dello Stato</b>	<b>16.522.591.778,90</b>	<b>79.303.651.034,74</b>	<b>82.400.253.884,07</b>	<b>78.387.321.298,15</b>
	<b>8.1.2.04 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI</b>				
8E1204001	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI A COPERTURA DEL SUSSIDIO DI DISOCCUPAZIONE PER I LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 1, COMMA 20, DEL D.L. N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	58.478.018,01	0,00	0,00	0,00
8E1204002	RIMBORSO DA PARTE DELLA REGIONE SICILIA DELLE INDENNITA' CONNESSE CON I PIANI DI INSERIMENTO PROFESSIONALE AI SENSI DELL'ART. 19 DELLA LEGGE REGIONALE N. 30/1997 E DELL'ART. 81, COMMA 8, DELLA LEGGE N. 448/1998	14.363.267,88	175.000,00	65.000,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.04 - Trasferimenti da parte delle Regioni</b>	<b>72.841.285,89</b>	<b>175.000,00</b>	<b>65.000,00</b>	<b>0,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>8.1.2.06 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO</b>				
8E1206020	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART. 4, COMMA 7, DELLA LEGGE N.58/1990	53.042.002,85	0,00	0,00	0,00
8E1206021	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI DI INTEGRAZIONE SALARIALE A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI - ART.1, COMMI 10 e 14, DEL D.L. N.535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N.647/1996	40.370.533,82	0,00	0,00	0,00
8E1206022	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI TRATTAMENTI STRAORDINARI DI INTEGR AZIONE SALARIALE E CONNESSO - ART. 9, C. 2 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO IN LEGGE N. 30/1998	16.361.354,56	0,00	0,00	0,00
8E1206030	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAGLI SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'A RT. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	82.503.547,06	0,00	0,00	0,00
8E1206031	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARM ATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO AI SENSI DELL'ART. 9, C. 1 DELLA LEGGE N. 552/1999	56.915.780,86	0,00	0,00	0,00
8E1206032	RIMBORSO DAL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI DEGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA, NELLE ACQUE INTERNE E LAGUNARI DI CUI ALL'ART. 11 DELLA LEGGE N. 388/2000	61.355.780,54	0,00	0,00	0,00
8E1206040	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI A FAVORE DEI LAVORATORI DEI PORTI ART. 4, C. 7, DL N. 6/90 CONVERTITO IN LEGGE N. 58/90 E ART. 1, C. 2, SUB. A), DL N. 287/95 CONVERTITO IN L EGGE N. 343/95	140.419.308,94	50.100,00	48.600,00	0,00
8E1206041	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI E DAI TRA TTAMENTI DI CUI ALL'ART. 24, C. 4, LEGGE N. 84/1994 ART. 1, C. 10 E 14 DEL DL N. 535/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 647/1996	484.588.418,83	9.361.650,00	8.825.563,00	0,00
8E1206042	RIMBORSO DEL FONDO GESTIONE ISTITUTI CONTRATTUALI LAVORATORI PORTUALI PER GLI ONERI DERIVANTI DAI PENSIONAMENTI ANTICIPATI DI CUI AL L'ART. 8 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	85.602.693,87	874.127,00	528.854,00	0,00
8E1206080	SOMME RELATIVE A FINANZIAMENTO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.2.06 - Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico</b>	<b>1.039.407.392,95</b>	<b>10.285.877,00</b>	<b>9.403.017,00</b>	<b>0,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>8.1.3 - ALTRE ENTRATE</b>				
	<b>8.1.3.08 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>				
8E1308005	INTERESSI SULLE DISPONIBILITÀ DI CONTO CORRENTE BANCARIO E POSTALE	9.255.232,80	30.953.097,00	31.211.855,17	31.211.855,17
8E1308011	INTERESSI SUI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SCIP - SOCIETÀ C ARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO " AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	142.615.879,54	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 SO MME ACCREDITATE DALLO SCAU, ECC.)	0,00	759.326,28	450.724,61	450.724,61
	<b>Totale 8.1.3.08 - Redditi e proventi patrimoniali</b>	<b>9.255.232,80</b>	<b>174.328.302,82</b>	<b>174.278.459,32</b>	<b>174.278.459,32</b>
	<b>8.1.3.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI</b>				
8E1309008	RECUPERO DI ONERI FISCALI	2.678.799,40	0,00	0,00	0,00
8E1309019	RECUPERO DI SOMME TRASFERITE IN ECCEDENZA ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DELLE PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE	235.693,59	0,00	0,00	0,00
8E1309090	RECUPERI E RIMBORSI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU	32.223,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 8.1.3.09 - Poste correttive e compensative di spese correnti</b>	<b>2.946.715,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>8.1.3.10 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
8E1310099	ENTRATE DIVERSE	0,00	33.928.301,00	48.983.556,00	48.983.556,00
	<b>Totale 8.1.3.10 - Entrate non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>33.928.301,00</b>	<b>48.983.556,00</b>	<b>48.983.556,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>17.647.042.406,53</b>	<b>79.522.368.515,56</b>	<b>82.632.983.916,39</b>	<b>78.610.583.313,47</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>8.2 - TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>8.2.1 - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>				
	<b>8.2.1.14 - RISCOSSIONE DEI CREDITI</b>				
8E2114016	PRELIEVO DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO DEI FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART.2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE 296/2006	0,00	4.500.000.000,00	4.400.000.000,00	4.400.000.000,00
8E2114099	RISCOSSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.147.178.656,20	1.344.640.679,68	1.344.640.679,68
	<b>Totale 8.2.1.14 - Riscossione dei crediti</b>	<b>0,00</b>	<b>5.647.178.656,20</b>	<b>5.744.640.679,68</b>	<b>5.744.640.679,68</b>
	<b>8.2.3 - ACCENSIONE DI PRESTITI</b>				
	<b>8.2.3.20 - ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>				
8E2320003	ANTICIPAZIONI STATO SUL FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI ART. 35, C. 3 E 4 DELLA LEGGE N. 448/1998	0,00	2.107.690.000,00	3.245.690.000,00	3.245.690.000,00
8E2320099	ASSUNZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	220.000.125,00	220.000.000,00	220.000.000,00
	<b>Totale 8.2.3.20 - Assunzione di altri debiti finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>2.327.690.125,00</b>	<b>3.465.690.000,00</b>	<b>3.465.690.000,00</b>
	<b>TOTALE ENTRATE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>0,00</b>	<b>7.974.868.781,20</b>	<b>9.210.330.679,68</b>	<b>9.210.330.679,68</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>8.4 - TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>8.4.1 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>8.4.1.22 - ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
8E4122001	RITENUTE ERARIALI	0,00	20.949.456.567,00	21.368.445.698,00	21.368.445.698,00
8E4122022	RIMBORSO DEL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME EROGATE PER CONTO DELLE GESTIONI STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	36.830,35	0,00	0,00	0,00
8E4122023	SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	10.191,17	0,00	0,00	0,00
8E4122024	RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	748.403.075,00	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	116.125.212,69	2.000.000,00	0,00	0,00
8E4122031	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	1.335.225.555,00	1.361.930.066,00	1.361.930.066,00
8E4122033	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	425.346.000,00	433.852.920,00	433.852.920,00
8E4122034	RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	48.562.878,00	49.534.136,00	49.534.136,00
8E4122037	RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DA OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	13.022.787,00	13.283.243,00	13.283.243,00
8E4122042	RIVALSA VERSO I MUTUATARI PER L'IMPOSTA SOSTITUTIVA SU MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	230.000,00	239.200,00	239.200,00
8E4122047	RIMESSE DA PARTE DEI DATORI DI LAVORO PER IL PAGAMENTO DELLE PRESTAZIONI OCCASIONALI DI TIPO ACCESSORIO DI CUI AGLI ARTT. 70 - 73 DEL D.LGS. N. 276/2003 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
8E4122080	ENTRATE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	575.410,80	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8E4122099	PARTITE IN SOSPESO	11.502.527,10	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
	<b>Totale 8.4.1.22 - Entrate aventi natura di partite di giro</b>	<b>128.250.172,11</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.097.688.338,39</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>128.250.172,11</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.097.688.338,39</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>	<b>17.775.292.578,64</b>	<b>111.141.484.158,76</b>	<b>115.941.002.934,46</b>	<b>111.918.602.331,54</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
TITOLO I		54.748.794.999,26	143.886.604.896,50	149.022.977.544,50	142.838.283.037,27
TITOLO IV		1.796.869.619,57	1.640.982.462,79	1.320.239.511,29	1.221.237.854,03
<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		<b>56.545.664.618,83</b>	<b>145.527.587.359,29</b>	<b>150.343.217.055,79</b>	<b>144.059.520.891,30</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>					
TITOLO I		7.780.390.417,76	3.335.152.900,54	3.078.483.070,16	2.975.135.649,81
TITOLO IV		400,00	334.640.556,47	346.681.187,00	346.681.187,00
<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		<b>7.780.390.817,76</b>	<b>3.669.793.457,01</b>	<b>3.425.164.257,16</b>	<b>3.321.816.836,81</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
TITOLO I		627.395.720,17	1.177.828.520,30	1.198.233.815,63	1.129.684.762,06
TITOLO II		3.090.534,32	15.576.425,61	15.919.107,00	15.919.107,00
TITOLO IV		68.963.600,16	5.094.114.748,50	5.117.578.572,49	5.117.578.572,49
<b>Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		<b>699.449.854,65</b>	<b>6.287.519.694,41</b>	<b>6.331.731.495,12</b>	<b>6.263.182.441,55</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>					
TITOLO I		20.955.695,73	73.896.993,42	76.730.129,00	76.730.129,00
TITOLO II		949.961,93	141.480.500,00	161.530.000,00	161.530.000,00
TITOLO IV		0,00	165.495.747,00	165.495.897,00	165.495.897,00
<b>Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		<b>21.905.657,66</b>	<b>380.873.240,42</b>	<b>403.756.026,00</b>	<b>403.756.026,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte I - ENTRATE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Iniziali Presunti dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>					
TITOLO I		148.859.386,64	57.457.471,18	54.742.330,41	56.343.845,18
TITOLO II		1.276.877.202,78	105.571.379,45	105.368.922,85	105.368.923,05
TITOLO IV		0,00	77.356,30	20.293,87	20.293,87
<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>1.425.736.589,42</b>	<b>163.106.206,93</b>	<b>160.131.547,13</b>	<b>161.733.062,10</b>
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>					
TITOLO I		17.647.042.406,53	79.522.368.515,56	82.632.983.916,39	78.610.583.313,47
TITOLO II		0,00	7.974.868.781,20	9.210.330.679,68	9.210.330.679,68
TITOLO IV		128.250.172,11	23.644.246.862,00	24.097.688.338,39	24.097.688.338,39
<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		<b>17.775.292.578,64</b>	<b>111.141.484.158,76</b>	<b>115.941.002.934,46</b>	<b>111.918.602.331,54</b>
<b>Riepilogo delle entrate per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre strutture di direzione generale"</b>					
TITOLO I		80.973.438.626,09	228.053.309.297,50	236.064.150.806,09	225.686.760.736,79
TITOLO II		1.280.917.699,03	8.237.497.086,26	9.493.148.709,53	9.493.148.709,73
TITOLO IV		1.994.083.791,84	30.879.557.733,06	31.047.703.800,04	30.948.702.142,78
<b>TOTALE</b>		<b>84.248.440.116,96</b>	<b>267.170.364.116,82</b>	<b>276.605.003.315,66</b>	<b>266.128.611.589,30</b>
<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		<b>56.545.664.618,83</b>	<b>145.527.587.359,29</b>	<b>150.343.217.055,79</b>	<b>144.059.520.891,30</b>
<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		<b>7.780.390.817,76</b>	<b>3.669.793.457,01</b>	<b>3.425.164.257,16</b>	<b>3.321.816.836,81</b>
<b>Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		<b>699.449.854,65</b>	<b>6.287.519.694,41</b>	<b>6.331.731.495,12</b>	<b>6.263.182.441,55</b>
<b>Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		<b>21.905.657,66</b>	<b>380.873.240,42</b>	<b>403.756.026,00</b>	<b>403.756.026,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>1.425.736.589,42</b>	<b>163.106.206,93</b>	<b>160.131.547,13</b>	<b>161.733.062,10</b>
<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		<b>17.775.292.578,64</b>	<b>111.141.484.158,76</b>	<b>115.941.002.934,46</b>	<b>111.918.602.331,54</b>
<b>TOTALE</b>		<b>84.248.440.116,96</b>	<b>267.170.364.116,82</b>	<b>276.605.003.315,66</b>	<b>266.128.611.589,30</b>

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## PARTE II USCITE

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>1.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
1U1206071	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI DESTINATARI DEL PROGRAMMA P.A.R.I. AI SENSI DEL DECRETO DIRETTORIALE DEL MINISTERO DEL LAVORO E DELLE POLITICHE SOCIALI N. 668 DEL 18 MARZO 2005	0,00	68.000,00	34.000,00	34.000,00
1U1206079	CONTRIBUTI AI DATORI DI LAVORO E ALLE SOCIETÀ DI FORNITURA DI LAVORO TEMPORANEO A SOSTEGNO DELLA RICOLLOCAZIONE LAVORATIVA DEI LAVORATORI IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI AI SENSI DELL'ART. 7, COMMI 1, 4 E 12 DEL D.LGS N. 81/2000	0,00	15.960.000,00	12.770.000,00	12.770.000,00
1U1206093	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI ISCRITTI NELLE LISTE DI MOBILITÀ AI SENSI DELL'ART. 8, C. 4 DELLA LEGGE N. 22/1991	0,00	30.356.000,00	23.431.000,00	23.431.000,00
1U1206095	CONTRIBUTO AI DATORI DI LAVORO A SOSTEGNO DELL'OCCUPAZIONE DI CUI ALL'ART. 28 DEL DL N. 244/1995 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 341/1995	0,00	14.000,00	11.000,00	11.000,00
1U1206097	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, C. 1 DEL DECRETO INTERMINISTERIALE DEL 21 MAGGIO 1998 AI DATORI DI LAVORO E AGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI CHE ASSUMONO A TEMPO INDETERMINATO I LAVORATORI IMPIEGATI NEI LAVORI SOCIALMENTE UTILI E AI LAVORATORI CHE INTRAPRENDANO UN'ATTIVITÀ AUTONOMA	243.042,59	190.000,00	40.000,00	40.000,00
1U1206098	CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 4, C. 1 DEL DECRETO INTERMINISTERIALE DEL 21 MAGGIO 1998 AI LAVORATORI GIÀ IMPEGNATI IN LAVORI SOCIALMENTE UTILI COLLOCATI IN PENSIONAMENTO ANTICIPATO AI SENSI DELL'ART. 2, C. 1 DEL DECRETO MEDESIMO - ART. 58, C. 17, LETT. A)	0,00	351.000,00	162.000,00	162.000,00
<b>Totale 1.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>		<b>243.042,59</b>	<b>46.939.000,00</b>	<b>36.448.000,00</b>	<b>36.448.000,00</b>
<b>1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>					
1U1207008	ONERI FINANZIARI DERIVANTI DA CESSIONE CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DA ART. 1, DL N. 308/1999	2.354.883.494,01	338.627.030,06	268.453.875,65	0,00
<b>Totale 1.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>		<b>2.354.883.494,01</b>	<b>338.627.030,06</b>	<b>268.453.875,65</b>	<b>0,00</b>
<b>1.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>					
1U1209001	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DEL MEZZOGIORNO ART. 18, LEGGE N. 1089/1968	0,00	50.290.000,00	24.650.000,00	24.650.000,00
1U1209003	RIMBORSO DI CONTRIBUTI (CONTRIBUTO SOLIDARIETÀ TRATTAMENTO PENSIONISTICI INTEGRATIVI)	765.887.746,71	954.030.490,00	996.884.708,07	1.000.416.542,55
1U1209014	SGRAVI ONERI CONTRIBUTIVI AI DATORI DI LAVORO PER I LAVORATORI ALL'ESTERO NEI PAESI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 4, COMMA 2, LETT. A), DL N. 317/87 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 398/1987	0,00	27.600.000,00	29.700.000,00	29.700.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
1U1209023	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO A FAVORE DELLA ARMATORIA PUBBLICA ART. 5 DELLA LEGGE N. 426/1991	0,00	78.500,00	40.000,00	40.000,00
1U1209026	SGRAVI CONTRIBUTIVI PREVIDENZIALI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 5, COMMA 2 DE L DL N. 148/1993 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 236/93	0,00	400.000,00	296.000,00	296.000,00
1U1209028	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI NEL MEZZOGIORNO AI SENSI DELL'ART. 1, DM 5 AGOSTO 1994 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI MODIFICATIVE E INTEGRA TIVE	0,00	2.080.000,00	900.000,00	900.000,00
1U1209029	SGRAVI DI ONERI SOCIALI A FAVORE DI IMPRESE CHE REIMPIEGANO PERSONALE CON QUALIFICA DIRIGENZIALE ART. 10, C. 2, DL N. 511/1996 E LEG GE N. 266/1997	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	1.000.000,00
1U1209031	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO CHE STIPULINO CONTRATTI DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 6, C. 4 DEL DL N. 510/1996 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 608/1996	0,00	8.000.000,00	8.000.000,00	8.000.000,00
1U1209032	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI IMPRESE A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 4, C. 21 DELLA LEGGE N. 449/ 1997	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1U1209033	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI PER IL PERSONALE IMBARCATO SU NAVI ISCRITTE NEL REGISTRO INTERNAZIONAL E DI CUI ALL'ART. 6, C. 1 DEL DL N. 457/1997 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	298.612.069,00	304.584.311,00	304.584.311,00
1U1209034	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ENTI PUBBLICI ECONOMICI A INCREMENTO DEI LIVELLI OCCUPAZIONALI DI CUI ALL'ART. 3, C. 5, LEGGE N. 448/1998	0,00	15.600.000,00	7.800.000,00	7.800.000,00
1U1209036	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI DATORI DI LAVORO CHE ASSUMONO LAVORATORI FRONTALIERI DI CUI ALL'ART. 4, C. 4, LEGGE N. 147/ 1997	0,00	64.659,00	10.000,00	10.000,00
1U1209038	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATRICI CHE ESERCITANO LA PESCA OLTRE GLI STRETTI E LA PESCA MEDITERRANEA DI C UI ALL'ART. 6-BIS DELLA LEGGE N. 30/1998	0,00	4.403.326,00	4.491.393,00	4.491.393,00
1U1209040	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI BATTENTI BANDIERA ITALIANA ADIBITE AL CABOTAGGIO MARITTIMO A I SENSI DELL'ART. 9, C. 1, LEGGE N. 522/1999	0,00	483.700,00	40.300,00	40.300,00
1U1209042	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE AZIENDE CON MENO DI VENTI DIPENDENTI CHE ASSUMONO LAVORATORI A TEMPO DETERMINATO AI SENS I DELL'ART. 10, COMMI 2 E 3 DELLA LEGGE N. 53/2000	0,00	36.400.000,00	0,00	0,00
1U1209043	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 116, C. 1, 2, 3 E 4 DELLA LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ATTUANO I PROGRA MMI DI RIALLINEAMENTO AI SENSI DELL'ART. 5, DL N. 510/1996 CONVERTITO IN LEGGE N. 608/1996	0,00	20.000,00	36.400.000,00	36.400.000,00
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	2.367.500.000,00	2.448.000.000,00	2.448.000.000,00
1U1209048	RIMBORSO ALLA REGIONE MARCHE DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDENZA AGLI ONERI PER SGRAVI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, CO MMA 6-TER, DL N. 6/1998 CONVERTITO IN LEGGE N. 61/1998	5.375,80	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
1U1209050	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DI COOPERATIVE SOCIALI E AZIENDE PUBBLICHE O PRIVATE CHE ASSUMONO PERSONE DETENUTE O INTERNATE AI SENSI DELLA LEGGE N. 193/2000	0,00	2.190.000,00	2.080.000,00	2.080.000,00
1U1209054	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI A FAVORE DELLE IMPRESE ARMATORIALI DI NAVI CHE ESERCITANO ATTIVITÀ DI CABOTAGGIO MARITTIMO, ANCHE INVIA NON ESCLUSIVA, AI SENSI DELL'ART. 21, C. 10 DELLA LEGGE N. 289/2002	0,00	20.000.000,00	20.000.000,00	20.000.000,00
1U1209055	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 11, LEGGE N. 388/2000 A FAVORE DELLE IMPRESE CHE ESERCITANO LA PESCA COSTIERA E NELLE A CQUE INTERNE E LAGUNARI PROROGATI DALL'ART. 2, C. 5, LEGGE N. 350/2003	0,00	40.000.000,00	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	2.827.200.000,00	2.923.300.000,00	2.923.300.000,00
1U1209060	SGRAVIO DEL CONTRIBUTO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2, DELLA LEGGE N. 297/1982 - ART. 1, COMMA 764, LETT.A), PUNTO 2), DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	268.172.032,00	274.644.856,00	274.644.856,00
1U1209062	SGRAVI DI ONERI CONTRIBUTIVI RELATIVI A PRESTAZIONI TEMPORANEE DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 766, LETT. A), DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	284.769.798,00	374.021.960,00	374.021.960,00
	<b>Totale 1.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti</b>	<b>765.893.122,51</b>	<b>7.209.894.574,00</b>	<b>7.456.843.528,07</b>	<b>7.460.375.362,55</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>3.121.019.659,11</b>	<b>7.595.460.604,06</b>	<b>7.761.745.403,72</b>	<b>7.496.823.362,55</b>

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	23.268.924,19	210.691.858,30	213.841.832,70	214.766.452,92
1U4121009	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI RISCOSSI PER CONTO DI ALTRI ENTI	32.428.443,03	47.762.846,00	49.181.157,88	44.805.222,32
1U4121026	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI PER I LAVORATORI AGRICOLI (SUBORDINATI E AUTONOMI) RISCOSSI PER CONTO DELL'INAIL	2.206.583.381,83	627.933.098,55	604.184.353,36	531.080.570,05
1U4121027	VERSAMENTO DI CONTRIBUTI ASSOCIATIVI, INTEGRATIVI E DI ASSISTENZA CONTRATTUALE RISCOSSI PER CONTO DI ORGANIZZAZIONI SINDACALI DEL SETTORE AGRICOLO	11.167.961,17	48.632.033,00	48.632.033,00	48.632.033,00
1U4121035	VERSAMENTO ALLA SOCIETÀ CESSIONARIA DI SOMME RISCOSE IN CONTO CREDITI CONTRIBUTIVI CEDUTI AI SENSI DELL'ART. 13, LEGGE N. 448/98 CO ME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/1999	84.542.678,00	700.000.000,00	400.000.000,00	436.187.990,75
1U4121036	ONERI FINANZIARI PER CONTO DELL'INAIL DERIVANTI DALLA CESSIONE DI CREDITI CONTRIBUTIVI DI CUI ALL'ART. 13, LEGGE N. 448/1998 COME RISULTA MODIFICATO DALL'ART. 1, DL N. 308/99 CONVERTITO DALLA LEGGE N. 402/1999	60.619.127,39	5.962.626,94	4.400.134,35	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
1U4121039	RIMBORSO DI CONTRIBUTI RELATIVI AI LAVORATORI AGRICOLI (DIPENDENTI E AUTONOMI) EFFETTUATO PER CONTO DELL'INAIL	30.638.979,75	0,00	0,00	0,00
1U4121041	CONTRIBUTO ART. 7, COMMA 1, DLGS N. 81/2000 PER C/STATO A COPERTURA ONERE CONTRIBUTIVO DI CUI ALL'ART. 7, COMMA 6 DEL DLGS N. 81/2000	22.829,98	0,00	0,00	22.829,98
	<b>Totale 1.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>	<b>2.449.272.325,34</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.275.495.099,02</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. ENTRATE'</b>	<b>2.449.272.325,34</b>	<b>1.640.982.462,79</b>	<b>1.320.239.511,29</b>	<b>1.275.495.099,02</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>	<b>5.570.291.984,45</b>	<b>9.236.443.066,85</b>	<b>9.081.984.915,01</b>	<b>8.772.318.461,57</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>				
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>2.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
	<b>2.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>				
2U1205001	PENSIONI E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI	4.989.762.523,49	166.804.962.415,34	174.016.963.262,67	173.610.555.975,98
2U1205016	PRESTAZIONI PENSIONISTICHE A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	386.817.235,08	11.665.327.232,31	12.313.922.749,31	12.305.531.370,29
	<b>Totale 2.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali</b>	<b>5.376.579.758,57</b>	<b>178.470.289.647,65</b>	<b>186.330.886.011,98</b>	<b>185.916.087.346,27</b>
	<b>2.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
2U1206050	VALORI PER LA COPERTURA DEI PERIODI ASSICURATIVI TRASFERITI AD ALTRI ENTI DI PREVIDENZA	390.708,29	808.343.090,41	883.073.065,98	883.073.065,98
	<b>Totale 2.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>	<b>390.708,29</b>	<b>808.343.090,41</b>	<b>883.073.065,98</b>	<b>883.073.065,98</b>
	<b>2.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>				
2U1207002	INTERESSI PASSIVI SULLE PRESTAZIONI ARRETRATE	0,00	78.629.753,57	78.110.083,26	78.110.083,26
	<b>Totale 2.1.2.07 - Oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>78.629.753,57</b>	<b>78.110.083,26</b>	<b>78.110.083,26</b>
	<b>2.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
2U1209004	RIMBORSO DI RISERVE E DI VALORI CAPITALI	0,00	2.053.779,00	1.974.618,00	1.974.618,00
2U1209005	RIMBORSO DI PROVENTI DERIVANTI DAL DIVIETO DI CUMULO TRA PENSIONE E RETRIBUZIONE	0,00	83.000,00	85.200,00	85.200,00
	<b>Totale 2.1.2.09 - Poste correttive e compensative di entrate correnti</b>	<b>0,00</b>	<b>2.136.779,00</b>	<b>2.059.818,00</b>	<b>2.059.818,00</b>
	<b>2.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
2U1210005	CONTRIBUTI, RISERVE E VALORI CAPITALI TRASFERITI A ENTI E ORGANISMI COMUNITARI	0,00	11.000.000,00	12.400.000,00	12.400.000,00
2U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA PREVIDENZIALE	0,00	3.026.879,66	2.825.522,66	2.825.522,66
2U1210012	SPESE DERIVANTI DAL RICONOSCIMENTO A GETI SPA DEL CORRISPETTIVO PER MANCATA UTILIZZAZIONE STABILIMENTI TERMALI NEL PERIODO 14/7 - 31 /12/1999	274.217,44	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 2.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci</b>	<b>274.217,44</b>	<b>14.026.879,66</b>	<b>15.225.522,66</b>	<b>15.225.522,66</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. PENSIONI'</b>	<b>5.377.244.684,30</b>	<b>179.373.426.150,29</b>	<b>187.309.354.501,88</b>	<b>186.894.555.836,17</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>2.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
2U4121006	VERSAMENTO ALLO STATO DI RITENUTE EX ONPI SULLE PENSIONI - ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	120.860,08	2.120.162,52	2.144.875,00	2.142.699,08
2U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PENSIONI PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	10.143.353,66	332.519.993,95	344.535.912,00	343.961.615,00
2U4121014	SPESE PER ACCERTAMENTI MEDICO-LEGALI PER CONTO DELL'ENPALS (DIARIE, RIMBORSO DI SPESE DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI E COMPENSI PER ACCERTAMENTI SPECIALISTICI ESTERNI)	0,00	400,00	400,00	400,00
2U4121040	VERSAMENTO ALLO STATO DELLE RITENUTE SU PENSIONI PER IL CONTRIBUTO DI SOLIDARIETÀ DI CUI ALL'ART. 3, C. 102, LEGGE N. 350/2003	160.414,08	0,00	0,00	160.414,08
<b>Totale 2.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>		<b>10.424.627,82</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.265.128,16</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. PENSIONI'</b>		<b>10.424.627,82</b>	<b>334.640.556,47</b>	<b>346.681.187,00</b>	<b>346.265.128,16</b>
<b>Totale Entrate - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		<b>5.387.669.312,12</b>	<b>179.708.066.706,76</b>	<b>187.656.035.688,88</b>	<b>187.240.820.964,33</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>3.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>3.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
3U1205002	PRESTAZIONI ANTICIPATE DALLE AZIENDE TENUTE ALLA PRESENTAZIONE DELLE DENUNCE RENDICONTO	705.515.159,52	9.900.819.574,27	10.664.637.430,49	10.686.102.331,53
3U1205003	PRESTAZIONI ECONOMICHE A LAVORATORI DISOCCUPATI NON AGRICOLI (IND. MOBILITÀ, IND. DISOCCUPAZIONE E RELATIVI TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI)	29.682.961,73	4.175.346.634,90	4.236.966.356,81	4.236.966.356,81
3U1205004	INDENNITÀ DI DISOCCUPAZIONE E TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI DIPENDENTI AGRICOLI	13.856.387,86	1.615.674.824,47	1.919.282.357,81	1.919.282.357,81
3U1205005	ASSEGNI FAMILIARI AI COLTIVATORI DIRETTI, MEZZADRI E COLONI	2.254.889,64	6.811.100,00	5.120.000,00	5.120.000,00
3U1205006	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI LAVORATORI ADDETTI AI SERVIZI DOMESTICI E FAMILIARI	1.692.241,93	62.374.431,12	67.913.245,75	67.913.245,75
3U1205007	TRATTAMENTI PER CARICHI FAMILIARI AI PENSIONATI ENPALS	235.803,53	2.837.197,00	2.893.941,00	3.129.744,53
3U1205008	PRESTAZIONI ECONOMICHE ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI E CONNESSE MAGGIORAZIONI PER CARICHI FAMILIARI EROGATE DIRETTAMENTE AI BE NEFICIARI	1.553.950,30	41.360.197,60	42.116.593,89	42.116.593,89
3U1205009	PRESTAZIONI ECONOMICHE EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE DIRETTAMENTE ALLE AZIENDE (INTEGRAZIONI SALARIALI, ASSEGNI FAMILIARI E RELATIVE MAGGIORAZIONI, ASSEGNI PER CONGEDI MATRIMONIALI, INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI EX ART. 8, LEGGE N. 903/77, INDENNITÀ DI ANZIANITÀ EX ART. 2, LEGGE N. 464/82, RETRIBUZIONI A DONATORI DI SANGUE	13.197.593,31	871.880.927,98	893.568.390,16	893.611.633,52
3U1205010	INTEGRAZIONI SALARIALI E CONNESSI ONERI PER IL NUCLEO FAMILIARE AI LAVORATORI AGRICOLI	720.527,09	16.123.153,66	16.133.175,62	16.133.175,62
3U1205011	INDENNITÀ DI RICHIAMO ALLE ARMI A IMPIEGATI PRIVATI EROGATE DIRETTAMENTE	0,00	200.580,00	200.580,00	200.580,00
3U1205013	PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE EROGATE TRAMITE LE CASSE MARITTIME (INDENNITÀ DI MALATTIA E MATERNITÀ, INDENNITÀ ALLE LAVORATRICI MADRI, EX ART. 8, LEGGE N. 903/1977, RIMBORSO AI DATORI DI LAVORO DELLE RETRIBUZIONI AI DONATORI DI SANGUE)	27.926.116,73	162.024.800,00	163.715.880,00	163.715.880,00
3U1205016	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A CARICO DI FONDI O GESTIONI PENSIONISTICHE (LIQUIDAZIONE IN CAPITALE, INDENNITÀ, ASSEGNI E LIQUIDAZIONI VARIE)	265.794,33	57.568.728,00	55.421.315,00	55.421.315,00
3U1205017	INDENNITÀ DI FINE RAPPORTO A CARICO DEL FONDO DI GARANZIA DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 297/1982	1.580.091,04	441.546.640,84	419.492.583,78	419.492.583,78

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
3U1205018	PRESTAZIONI TEMPORANEE EROGATE PER CONTO DI ENTI E ORGANISMI ASSICURATORI ESTERI IN REGIME DI REGOLAMENTI O CONVENZIONI INTERNAZIONALI	0,00	3.523.100,00	5.023.600,00	5.023.600,00
3U1205020	PRESTAZIONI ECONOMICHE ACCESSORIE PRESTAZIONI TERMALI TERAPEUTICHE (SPESE E INDENNITA' DI VIAGGIO AGLI ASSISTITI, SPESE DI SOGGIORNO	0,00	7.300.000,00	8.100.000,00	8.100.000,00
3U1205021	PRESTAZIONI VARIE A CARICO DI PARTICOLARI FONDI (SUSSIDI AGLI OPERAI ADDETTI ALLE MINIERE DI ZOLFO DELLA SICILIA, SUSSIDI AI COMMESSI DEGLI UFFICI DEL REGISTRO E DELLE IPOTECHE E ASSEGNO VITALIZIO EREDITA' PACE-BASSO-ZANIN)	0,00	154,93	154,93	154,93
3U1205029	PRESTAZIONI ECONOMICHE (TRATTAMENTO SOSTITUTIVO DELLA RETRIBUZIONE E ASSEGNI PER IL NUCLEO FAMILIARE) A FAVORE DEGLI OPERAI AGRICOLI A TEMPO INDETERMINATO SOSPESI DAL LAVORO A SEGUITO DI MALATTIE EPIZOOTICHE DEGLI ANIMALI ART. 9, COMMA 1 DELLA LEGGE N. 218/1988	0,00	9.300,00	9.300,00	9.300,00
3U1205033	PRESTAZIONI ECONOMICHE PER RIMPATRIO DI LAVORATORI EXTRACOMUNITARI AI SENSI DELL'ART. 13 DELLA LEGGE N. 943/1986	56.698,21	110.000,00	110.000,00	110.000,00
3U1205046	PRESTAZIONI ECONOMICHE (ASSEGNO AI NUCLEI FAMILIARI E ASSEGNO PER MATERNITA') CONCESSE DAI COMUNI AI SENSI DEGLI ARTT. 65 E 66 DELLA LEGGE N. 448/98, DELL'ART. 50 DELLA LEGGE N. 144/99 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	6.192.002,64	536.500.000,00	537.000.000,00	537.000.000,00
3U1205048	ASSEGNO PER MATERNITA' AI SENSI DELL'ART. 49, COMMA 8 DELLA LEGGE N. 488/99	353.749,78	3.600.000,00	3.780.000,00	3.780.000,00
3U1205052	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DI LAVORATORI DI IMPRESE DEL CREDITO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B), DI N. 158/2000	8.436.567,39	348.316.000,00	270.876.000,00	270.876.000,00
3U1205053	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DELLE IMPRESE DEL CREDITO COOPERATIVO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1, LETT. B) DEL DI N. 157/2000	104.754,27	2.044.000,00	1.426.000,00	1.426.000,00
3U1205054	INDENNITA' ANNUALE A FAVORE DEI LAVORATORI AFFETTI DA TALASSEMIA E DREPANOCITOSI DI CUI ALL'ART. 39, C. 1 DELLA LEGGE N. 408/2001	93.050,27	3.500.000,00	3.640.000,00	3.640.000,00
3U1205059	PRESTAZIONI (ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A BONUS) A FAVORE DEI LAVORATORI GIÀ DIPENDENTI DALL'AMMINISTRAZIONE AUTONOMA DEI MONOPOLI DI STATO AI SENSI DELL'ART. 5, C. 1 DEL DI N. 88/2002	22.452,64	5.830.000,00	3.020.065,00	3.020.065,00
3U1205060	PRESTAZIONI SANITARIE PREGRESSE DELL'ASSICURAZIONE CONTRO LA TUBERCOLOSI (RETTE DI DEGENZA PER RICOVERI IN CASE DI CURA DI TERZI, CHEMIO-PROFILASSI, ASSISTENZA INTEGRATIVA, ECC.)	1.161.119,46	0,00	0,00	0,00
3U1205065	ASSEGNO CONCESSO DAI COMUNI PER CIASCUN FIGLIO NATO A PARTIRE DAL SECONDO E PER CIASCUN FIGLIO ADOTTATO - ART. 21 DEL DL N. 269/2003 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 326/2003	108.471,40	0,00	0,00	0,00
3U1205071	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI ADDETTI AL SERVIZIO DELLA RISCOSSIONE DEI TRIBUTI ERARIALI E DEGLI ALTRI ENTI PUBBLICI - ART. 5, COMMA 1, LETT. B DEL DI N. 375/03	193.223,56	34.390.461,00	41.270.024,00	41.270.024,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
3U1205072	PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DEL SETTORE DEL TRASPORTO AEREO DI CUI ALL'ART. 1-TER, COMMA 1, LETT. B D EL DL N. 249/2004 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 291/2004	0,00	40.000.000,00	40.000.000,00	40.000.000,00
3U1205074	ASSEGNI STRAORDINARI PER IL SOSTEGNO DEL REDDITO A FAVORE DEI LAVORATORI DI "POSTE ITALIANE S.P.A." AI SENSI DELL'ART. 5, COMMA 1, LETT. B), DEL D.I. N. 178/2005	0,00	25.486.000,00	36.565.500,00	36.565.500,00
3U1205075	PRESTAZIONI A CARICO DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ART. 2120 DEL CODICE CIVILE" EROGATE DIRETTAMENTE AI LAVORATORI O RIMBORSATE ALLE AZIENDE	0,00	28.244.343,16	28.907.500,00	28.907.500,00
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
	<b>Totale 3.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali</b>	<b>815.574.235,41</b>	<b>18.393.422.148,93</b>	<b>19.467.189.994,24</b>	<b>19.488.933.942,17</b>
<b>3.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
3U1206053	ONERE PER L'ASSISTENZA DI MALATTIA AI MALATI DI TUBERCOLOSI DI CUI ALL'ART. 2 DELLA LEGGE N. 234/1968 PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1968, DA VERSARE ALLA GESTIONE LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	1.281.645,36	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 3.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>	<b>1.281.645,36</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>3.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>					
3U1207002	INTERESSI PASSIVI SU PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO ARRETRATE (ESCLUSI ONERI SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	0,00	8.904.112,00	8.866.843,00	8.866.843,00
3U1207006	INTERESSI PASSIVI SUI SALDI DELLE DENUNCE CONTRIBUTIVE A CREDITO DEI DATORI DI LAVORO RIMBORSATI IN RITARDO	0,00	10.000.000,00	10.000.000,00	10.000.000,00
	<b>Totale 3.1.2.07 - Oneri finanziari</b>	<b>0,00</b>	<b>18.904.112,00</b>	<b>18.866.843,00</b>	<b>18.866.843,00</b>
<b>3.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>					
3U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE IN MATERIA ASSISTENZIALE (ESCLUSI ONERI SENTENZE CORTE COSTITUZIONALE N. 495/1993 E N. 240/1994)	0,00	2.673.473,00	2.673.473,00	2.673.473,00
	<b>Totale 3.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>2.673.473,00</b>	<b>2.673.473,00</b>	<b>2.673.473,00</b>
<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>		<b>816.855.880,77</b>	<b>18.414.999.733,93</b>	<b>19.488.730.310,24</b>	<b>19.510.474.258,17</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>3.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>3.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
3U2114008	ANTICIPAZIONI SUL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AGLI ISCRITTI AI FONDI SPECIALI DI PREVIDENZA (DAZIERI, ESATTORIALI E DIPENDENTI DELL'E AZIENDE PRIVATE DEL GAS) AI SENSI DELL'ART. 1 DELLA LEGGE N. 297/1982	0,00	17.294.322,00	17.674.797,00	17.674.797,00
	<b>Totale 3.2.1.14 - Concessioni di crediti e anticipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>17.294.322,00</b>	<b>17.674.797,00</b>	<b>17.674.797,00</b>
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>0,00</b>	<b>17.294.322,00</b>	<b>17.674.797,00</b>	<b>17.674.797,00</b>
<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>3.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
3U4121007	VERSAMENTO ALLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI DI RITENUTE SU PRESTAZIONI ECONOMICHE TEMPORANEE PER CONTRIBUTI ASSOCIATIVI	9.609.265,27	56.345.425,72	57.473.616,00	57.466.365,00
3U4121011	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PER CONTO DI ALTRI ENTI	91.257.118,70	5.037.767.622,78	5.060.103.256,49	5.060.108.256,49
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
	<b>Totale 3.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>	<b>102.194.108,68</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.576.321,49</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA' D.C. PRESTAZIONI A SOSTEGNO DEL REDDITO'</b>	<b>102.194.108,68</b>	<b>5.094.114.748,50</b>	<b>5.117.578.572,49</b>	<b>5.117.576.321,49</b>
<b>Totale Entrate - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		<b>919.049.989,45</b>	<b>23.526.408.804,43</b>	<b>24.623.983.679,73</b>	<b>24.645.725.376,66</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>				
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>4.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>				
	<b>4.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>				
4U1102001	STIPENDI, ASSEGNI FISSI E INDENNITÀ SPECIALI AL PERSONALE DI RUOLO E NON DI RUOLO ASSUNTO A TEMPO INDETERMINATO E DETERMINATO	0,00	858.747.609,00	808.706.903,00	808.706.903,00
4U1102002	COMPENSI PER LAVORO STRAORDINARIO E TURNI	0,00	0,00	48.000.000,00	44.000.000,00
4U1102005	INDENNITÀ E RIMBORSO SPESE PER MISSIONI ALL'INTERNO	5.036.069,00	24.071.600,00	21.664.440,00	21.664.440,00
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	4.200.000,00	3.780.000,00	3.780.000,00
4U1102009	ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI A CARICO ENTE CONNESSI AD EMOLUMENTI CORRISPOSTI AL PERSONALE	546.308,00	324.274.170,00	311.546.755,00	311.546.755,00
4U1102013	SPESE PER LA FORMAZIONE E L'ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI A DOCENTI, ESPERTI, PROGETTISTI INTERNI ED ESTERNI, PARTECIPAZIONE A CORSI INDETTI DA ALTRI ENTI/SOCIETÀ, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBLICAZIONI, SUPPORTI ED ALTRO FINALIZZATI ALLA DIDATTICA) E PER COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00
4U1102014	RIMBORSI SPESE VARIE AL PERSONALE (RIMBORSI SPESE DI TRASPORTO PER INCARICHI NELL'AMBITO DEL CENTRO URBANO, RIMBORSI DI ISCRIZIONI DI DIPENDENTI AGLI ALBI PROFESSIONALI)	143.566,00	400.000,00	360.000,00	360.000,00
4U1102015	QUOTE DI ONORARI E COMPETENZE CORRISPOSTE AL PERSONALE DEL RUOLO PROFESSIONALE (ONORARI DI AVVOCATO, COMPETENZE DI PROCURATORE)	12.094.765,00	23.000.000,00	22.800.142,00	22.800.142,00
4U1102019	ONERI PER RETRIBUZIONI, INCENTIVI E ALTRE SPESE FINALIZZATI A REALIZZAZIONE DI PROGETTI SPECIALI I CUI ALL'ART. 18 DELLA LEGGE N. 88 /1989	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00
4U1102020	COMPENSI ACCESSORI DI RETRIBUZIONE DEL PERSONALE DIRIGENTE (RETRIBUZIONE DI POSIZIONE E DI RISULTATO)	11.781.774,00	42.458.143,00	39.742.411,00	38.732.701,00
4U1102021	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA DEI PROFESSIONISTI	15.022.714,00	15.067.731,00	14.193.889,00	14.193.889,00
4U1102022	FONDO PER TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE APPARTENENTE ALL'AREA MEDICA	7.483.228,00	31.052.191,00	32.252.149,00	32.252.149,00
4U1102023	INDENNITÀ SOSTITUTIVA DEL PREAVVISO A FAVORE DEL PERSONALE A SEGUITO DELLA RISOLUZIONE DEL RAPPORTO DI LAVORO	58.448,00	725.000,00	1.200.000,00	1.200.000,00
4U1102024	INCENTIVI PER LA PROGETTAZIONE A FAVORE DEI PROFESSIONISTI DELL'AREA TECNICO-EDILIZIA	3.406.047,00	760.024,00	198.831,25	198.831,25

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
4U1102025	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE AREE A, B E C	176.509.418,00	360.317.273,00	310.141.609,00	310.141.609,00
4U1102026	FONDO PER I TRATTAMENTI ACCESSORI PER IL PERSONALE DELLE QUALIFICHE A ESAURIMENTO ART. 15, LEGGE N. 88/1989	4.789.320,00	8.302.552,00	4.169.227,00	4.169.227,00
4U1102027	TRATTAMENTO ACCESSORIO PER I DIRIGENTI GENERALI	1.872.965,00	6.714.447,00	6.183.958,00	6.183.958,00
4U1102029	SPESE PER IL PERSONALE COMANDATO PRESSO L'ISTITUTO	1.149.445,00	4.436.745,00	3.500.000,00	3.500.000,00
4U1102031	COMPENSI A DOCENTI INTERNI PER FORMAZ. E ADDESTR. DEL PERSONALE E PER CORSI DI FORMAZIONE RICHIESTI DA ALTRE ORGANIZZAZIONI PUBBLICHE E PRIVATE	15.808,00	825.808,00	825.808,00	810.000,00
4U1102099	ONERI RELATIVI AI MIGLIORAMENTI DEL TRATTAMENTO ECONOMICO DEL PERSONALE CONSEGUENTI AL RINNOVO CONTRATTUALE	0,00	28.021.812,00	53.066.015,00	53.066.015,00
	<b>Totale 4.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio</b>	<b>245.452.750,00</b>	<b>1.733.654.511,00</b>	<b>1.682.611.543,25</b>	<b>1.678.786.025,25</b>
<b>4.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>					
4U1104033	* SPESE SERVIZIO DI MENSA PER IL PERSONALE (VEDI CAP 10228)	206.400,00	36.400,00	36.400,00	40.000,00
4U1104054	ONERI PER IL PERSONALE GIÀ ADDETTO AL SERVIZIO DI PORTIERATO, CUSTODIA E VIGILANZA, DEGLI IMMOBILI DISMESSI - ART. 43, COMMA 19, LEG GE N. 388/2000	17.192,36	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</b>	<b>223.592,36</b>	<b>36.400,00</b>	<b>36.400,00</b>	<b>40.000,00</b>
<b>4.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>4.1.2.05 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>					
4U1205014	ASSEGNI E ALTRE PRESTAZIONI DEL FONDO PER L'ASSISTENZA E L'EDUCAZIONE DEGLI ORFANI DEI DIPENDENTI DELL'ISTITUTO	0,00	453.500,00	253.500,00	253.500,00
	<b>Totale 4.1.2.05 - Uscite per prestazioni istituzionali</b>	<b>0,00</b>	<b>453.500,00</b>	<b>253.500,00</b>	<b>253.500,00</b>
<b>4.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
4U1206061	CONTRIBUTI DELL'AGENZIA PER LE RELAZIONI SINDACALI DELLE PUBBLICHE AMMINISTRAZIONI (ARAN) AI SENSI DELL'ART. 50, C. 8, LETT. A), D.L GS N. 29/1993	4.948,87	105.397,00	105.397,00	105.397,00
4U1206075	INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEI PORTIERI (SUSSIDI, BORSE DI STUDIO E CONTRIBUTI A FAVORE DI ATTIVITÀ CULTURALI)	59.175,78	57.818,00	25.000,00	25.000,00
4U1206081	FONDO PER INTERVENTI ASSISTENZIALI A FAVORE DEL PERSONALE (SUSSIDI AL PERSONALE IN SERVIZIO E ALLE LORO FAMIGLIE, BORSE DI STUDIO AI FIGLI DEI DIPENDENTI, CONTRIBUTI A FAVORE DEI FIGLI DEI DIPENDENTI PER LE COLONIE ESTIVE E IN OCCASIONE DELLE FESTIVITÀ DI FINE ANN O, CONTRIBUTI ED ONERI PER LE ATTIVITÀ RICREATIVE DEL PERSONALE)	8.442.625,70	16.067.947,00	15.363.580,00	15.069.687,00
4U1206084	EQUO INDENNIZZO AL PERS. PER PERDITA INTEGRITÀ FISICA SUBITA PER INFERMITÀ CONTRATTA PER CAUSA DI SERVIZIO, RIMBORSO SPESE DI CURA E RISARC. DANNI	197.421,27	700.000,00	700.000,00	700.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
4U1206099	ONERI PER TRASFERIMENTI DIVERSI DEL SOPPRESSO SCAU (INTERVENTI ASSISTENZIALI E SERVIZI MENSA)	169.460,46	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 4.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>	<b>8.873.632,08</b>	<b>16.931.162,00</b>	<b>16.193.977,00</b>	<b>15.900.084,00</b>
<b>4.1.4 - TRATTAMENTI DI QUIESCENZA, INTEGRATIVI E SOSTITUTIVI</b>					
<b>4.1.4.03 - ONERI PER IL PERSONALE IN QUIESCENZA</b>					
4U1403001	INDENNITÀ INTEGRATIVA SPECIALE AL PERSONALE IN QUIESCENZA	4.032.988,15	162.476.471,00	172.649.984,00	172.649.984,00
4U1403005	ONERI PER I TRATTAMENTI PENSIONISTICI INTEGRATIVI A FAVORE DEL PERSONALE DELL'ISTITUTO ART. 64, COMMA 4, LEGGE N. 144/1999	3.000.000,00	109.138.984,00	121.682.543,00	121.682.543,00
	<b>Totale 4.1.4.03 - Oneri per il personale in quiescenza</b>	<b>7.032.988,15</b>	<b>271.615.455,00</b>	<b>294.332.527,00</b>	<b>294.332.527,00</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>261.582.962,59</b>	<b>2.022.691.028,00</b>	<b>1.993.427.947,25</b>	<b>1.989.312.136,25</b>
<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>4.2.1 - INVESTIMENTI</b>					
<b>4.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
4U2114003	* CONCESSIONE DI PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE AI SENSI DELL'ART. 59 DEL DPR N. 509/1979	1.380.751,38	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 N. 509/1979 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI INTEGRATIVE	64.470.559,50	151.000.000,00	140.000.000,00	140.000.000,00
	<b>Totale 4.2.1.14 - Concessioni di crediti e anticipazioni</b>	<b>65.851.310,88</b>	<b>331.000.000,00</b>	<b>320.000.000,00</b>	<b>320.000.000,00</b>
<b>4.2.1.15 - INDENNITÀ DI ANZIANITÀ E SIMILARI AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO</b>					
4U2115001	INDENNITÀ DI BUONUSCITA AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	97.000.000,00	150.000.000,00	150.000.000,00
4U2115003	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO A PORTIERI E PULITORI DEGLI STABILI DA REDDITO CESSATI DAL SERVIZIO	0,00	662.000,00	159.997,00	159.997,00
4U2115004	TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO AL PERSONALE CESSATO DAL SERVIZIO	0,00	355.000,00	380.000,00	380.000,00
	<b>Totale 4.2.1.15 - Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio</b>	<b>0,00</b>	<b>98.017.000,00</b>	<b>150.539.997,00</b>	<b>150.539.997,00</b>
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITÀ 'D.C. RISORSE UMANE'</b>	<b>65.851.310,88</b>	<b>429.017.000,00</b>	<b>470.539.997,00</b>	<b>470.539.997,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>4.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>4.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
4U4121002	VERSAMENTO DI RITENUTE PREVIDENZIALI EFFETTUATE AL PERSONALE	1.379.024,15	155.000.000,00	155.000.000,00	155.000.000,00
4U4121003	VERSAMENTO ALTRE RITENUTE EFFETTUATE AL PERSONALE	2.477.545,49	10.485.447,00	10.485.447,00	10.485.447,00
4U4121004	VERSAMENTO DELLE RITENUTE PREVIDENZIALI ENPAM EFFETTUATE AI MEDICI LIBERI PROFESSIONISTI CON INCARICO A CAPITOLATO	15.634,04	10.000,00	10.150,00	10.150,00
4U4121007	VERSAMENTO DELLE RITENUTE SUI COMPENSI DEI MEDICI A CAPITOLATO PER CONTO DELLE ORGANIZZAZIONI SINDACALI	6.687,97	300,00	300,00	300,00
<b>Totale 4.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>		<b>3.878.891,65</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. RISORSE UMANE'</b>		<b>3.878.891,65</b>	<b>165.495.747,00</b>	<b>165.495.897,00</b>	<b>165.495.897,00</b>
<b>Totale Entrate - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		<b>331.313.165,12</b>	<b>2.617.203.775,00</b>	<b>2.629.463.841,25</b>	<b>2.625.348.030,25</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>				
	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>				
	<b>5.1.1 - FUNZIONAMENTO</b>				
	<b>5.1.1.01 - USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>				
5U1101001	COMPENSI FISSI E ONERI RIFLESSI AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO	13.530,00	162.370,00	181.250,00	181.250,00
5U1101002	COMPENSI FISSI AI COMPONENTI IL CONSIGLIO DI INDIRIZZO E VIGILANZA, IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE, LA COMMISSIONE CENTRALE PER L'ACCERTAMENTO E RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI AGRICOLI UNIFICATI E I COMITATI DELLE GESTIONI DEI COLTIVATORI DIRETTI, DEGLI ARTIGIANI E DEGLI ESERCENTI ATTIVITÀ COMMERCIALI E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI E ASSISTENZIALI	107.080,00	1.284.972,00	1.138.708,00	1.138.708,00
5U1101003	ONERI PER EMOLUMENTI FISSI AI COMPONENTI COLLEGIO DEI SINDACI	340.000,00	2.180.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
5U1101004	GETTONI PRESENZA, INDENNITÀ MISSIONE E RIMBORSO SPESE AL PRESIDENTE DELL'ISTITUTO E RELATIVI ONERI PREVIDENZIALI	16.950,00	76.900,00	39.828,00	39.828,00
5U1101005	GETTONI PRESENZA E RIMB. SPESE AI COMP. I COMITATI REG. E PROV. E ALTRE SPESE CONNESSE CON IL FUNZION. DI TALI ORGANI E RELATIVI ONERI RIFLESSI	208.099,00	3.693.081,00	379.155,00	379.155,00
5U1101006	*GETTONI PRESENZA, INDENNITÀ MISSIONE E RIMBORSO SPESE AI COMPONENTI IL COLLEGIO DEI SINDACI E AL MAGISTRATO DELLA CORTE DEI CONTI	2.000,00	211.600,00	47.536,00	47.536,00
5U1101007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.NTI GLI ORGANI COLLEG.LI CENTR. DI AMMIN.NE ED ALTRE SPESE RELAT AL FUNZIONA.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI	111.381,00	1.178.639,00	603.473,00	591.219,00
	<b>Totale 5.1.1.01 - Uscite per gli organi dell'Ente</b>	<b>799.040,00</b>	<b>8.787.562,00</b>	<b>4.389.950,00</b>	<b>4.377.696,00</b>
	<b>5.1.1.02 - ONERI PER IL PERSONALE IN ATTIVITÀ DI SERVIZIO</b>				
5U1102028	SPESE PER L'EROGAZIONE DEI BUONI PASTO AL PERSONALE DIPENDENTE	3.641.743,00	63.280.000,00	63.280.000,00	63.280.000,00
5U1102030	SPESE PER LA GESTIONE DI ASILI-NIDO PER I FIGLI DEI DIPENDENTI	50.000,00	686.000,00	686.000,00	686.000,00
	<b>Totale 5.1.1.02 - Oneri per il personale in attività di servizio</b>	<b>3.691.743,00</b>	<b>63.966.000,00</b>	<b>63.966.000,00</b>	<b>63.966.000,00</b>
	<b>5.1.1.04 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>				
5U1104001	ACQUISTO LIBRI, PUBBLICAZIONI TECNICHE, QUOTIDIANI E RIVISTE(già Cap. 8.1.1.04.01)	208.130,00	665.000,00	300.000,00	300.000,00
5U1104005	* STAMPA MODELLI, ACQUISTO CARTA, CANCELLERIA E ALTRO MATERIALE DI CONSUMO	1.045.825,69	4.012.000,00	2.218.000,00	2.500.000,00
5U1104006	PUBBLICAZIONI MONOGRAFICHE E PERIODICHE	49.295,34	100.000,00	30.000,00	30.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
5U1104007	GETTONI PRES.ZA E RIMB.SO SPESE AI COMP.TI LE COMMISS.NI E COMITATI CENTR./PERIFER. E ALTRE SPESE CONNESSE AL FUNZION.TO DI TALI ORGANI E RELAT ONERI RIFLESSI	185.063,00	579.663,00	311.213,00	311.213,00
5U1104008	SPESE PER CONCORSI(già Cap. 4.1.1.04.08)	185.633,00	9.000.000,00	7.920.000,00	7.920.000,00
5U1104009	MANUTENZIONE E NOLEGGIO IMPIANTI, MACCHINE, APPARECCHIATURE SANITARIE, MOBILIA E ATTREZZI E ALTRI BENI MOBILI	1.668.429,49	5.330.400,00	5.630.400,00	5.630.400,00
5U1104010	NOLEGGIO E SPESE DI ESERCIZIO MEZZI DI TRASPORTO	142.641,00	450.202,00	450.202,00	450.202,00
5U1104011	SPESE POSTALI, TELEGRAFICHE E TELEFONICHE UFFICI	40.719.230,90	72.885.451,00	69.219.600,00	72.885.451,00
5U1104012	SPESE PER ILLUMINAZIONE E FORZA MOTRICE UFFICI	2.216.319,62	20.968.679,00	20.968.679,00	20.968.679,00
5U1104013	SPESE PER RISCALDAMENTO E CONDIZIONAMENTO D'ARIA DEGLI UFFICI	5.234.000,00	13.281.545,00	13.281.545,00	13.281.545,00
5U1104014	SPESE DI CONDUZIONE, PULIZIA E IGIENE, SERVIZIO DI VIGILANZA PER I LOCALI ADIBITI A UFFICI	20.662.530,74	64.000.000,00	65.050.000,00	66.945.487,37
5U1104015	FITTO DI LOCALI ADIBITI A UFFICI	19.551.574,10	71.763.000,00	76.000.000,00	70.319.923,29
5U1104016	SPESE DI MANUTENZIONE ORDINARIA DEGLI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ O PRESI IN AFFITTO (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	7.400.889,61	11.311.000,00	15.716.000,00	15.730.000,00
5U1104017	* SPESE PER L'ORGANIZZAZIONE E LA PARTECIPAZIONE A CONVEGNI, CONGRESSI, CONFERENZE, MOSTRE E ALTRE MANIFESTAZIONI(già Cap. 8.1.1.04.17)	28.180,00	170.920,00	58.574,42	58.574,42
5U1104018	SPESE FACCHINAGGIO, TRASPORTI E SPEDIZIONI VARIE	1.939.527,00	5.580.000,00	5.580.000,00	5.580.000,00
5U1104019	SPESE PER ACCERTAMENTI SANITARI PER LA CONCESSIONE DI PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	353.948,00	950.000,00	950.000,00	950.000,00
5U1104020	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DA ALTRI ENTI ED ORGANISMI NAZIONALI PER L'ACCERTAMENTO E LA RISCOSSIONE DEI CONTRIBUTI E PER L'EROGAZIONE DELLE PRESTAZIONI	257.726.922,38	411.799.096,00	386.449.096,00	373.121.968,59
5U1104021	SPESE PER I SERVIZI IN OUTSOURCING FINALIZZATI AL RECUPERO DI CONTRIBUTI	90.000,00	6.000.000,00	3.000.000,00	2.970.000,00
5U1104022	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI	0,00	117.622.638,00	118.300.000,00	118.300.000,00
5U1104023	SPESE PER I SERVIZI SVOLTI DAI CAF PER LA DETERMINAZIONE DELL'INDICATORE DELLA SITUAZIONE ECONOMICA EQUIVALENTE (ISEE)	65.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00	80.000.000,00
5U1104024	*SPESE DI RAPPRESENTANZA	593,00	8.860,00	2.765,00	2.765,00
5U1104025	CONSULENZE	0,00	2.000,00	1.500,00	1.500,00
5U1104026	* SPESE PER CONDUZIONE DEGLI STABILI DA REDDITO	574.244,83	884.124,00	884.124,00	891.980,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
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 DI ARCHIVIAZIONE EX D.LGS. N. 42/2004	0,00	6.000.000,00	3.000.000,00	3.000.000,00
5U1104030	* ALTRE SPESE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E SERVIZI DEGLI UFFICI	3.109.177,00	9.303.000,00	9.228.460,00	9.228.460,00
5U1104032	SPESE PER ACQUISTO VIVERI, MATERIALI DI CONSUMO E DI SERVIZI PER LA GESTIONE DELLA CASA DI RIPOSO DI CAMOGLI	93.801,95	660.000,00	660.000,00	753.801,95
5U1104036	* SPESE PER BANDO DI GARE RELATIVE AD ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI	101.050,00	730.000,00	790.000,00	790.000,00
5U1104037	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE A.S.L.	247,00	30.000,00	20.000,00	20.000,00
5U1104038	SPESE PER VISITE MEDICHE DI CONTROLLO IN ATTUAZIONE DELL'ART. 5, COMMI 12 E 13 DE N. 463/1983 CONVERTITO IN LEGGE N. 638/83	1.799.854,00	38.000.000,00	60.127.500,00	60.127.500,00
5U1104039	SPESE PER LA TRASMISSIONE DATI, CANONI PER RETE FONIA, VIDEOCONFERENZE E TELEAUDIOCONFERENZE	1.165.103,88	2.416.000,00	2.416.000,00	2.416.000,00
5U1104040	STAMPATI, NASTRI MAGNETICI, PELLICOLE ED ALTRO MATERIALE DI CONSUMO PER LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DEI DATI	1.023.661,00	4.300.000,00	2.800.000,00	2.300.000,00
5U1104041	MANUTENZIONE MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON LA ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	5.975.959,93	16.113.500,00	16.500.000,00	16.500.000,00
5U1104042	*SPESE PER ACCESSO A SISTEMI INFORMATIVI ALTRI ENTI (CORTE DI CASSAZIONE, ISTAT, ISTITUTO POLIGRAFICO E ZECCA DELLO STATO, ECC.)	369.183,64	760.000,00	720.000,00	720.000,00
5U1104044	PREMI DI ASSICURAZIONE	134.400,00	2.073.528,00	2.803.500,00	2.803.500,00
5U1104045	COMPENSI PER LA GESTIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE DELL'ISTITUTO	155.958,00	1.010.327,00	1.010.327,00	1.010.327,00
5U1104047	*SPESE STRAORDINARIE CONNESSE ALLA IMPOSTAZIONE E STRUTTURAZIONE DI OPERAZIONI DI CESSIONE CREDITI ART. 13, LEGGE N. 448/1998	800.000,00	70.000,00	75.000,00	70.000,00
5U1104048	SPESE SERVIZI DI ASSISTENZA E CONSULENZA CONNESSI CON LA DISMISSIONE DEL PATRIMONIO IMMOBILIARE (COMPENSI E RIMBORSO SPESE)	2.080.000,00	0,00	0,00	0,00
5U1104049	NOLEGGIO APPARECCHIATURE ELETTRONICHE E CANONE PER LICENZE D'USO PRODOTTI SOFTWARE	1.231.699,82	13.650.000,00	15.000.000,00	15.000.000,00
5U1104050	ASSISTENZA TECNICO SPECIALISTICA, MANUTENZIONE SOFTWARE E ALTRI SERVIZI INFORMATICI	19.925.486,47	27.491.117,00	36.000.000,00	22.400.000,00
5U1104051	SPESE PER L'ATTIVITÀ DI MONITORAGGIO SULL'ESECUZIONE DEI CONTRATTI PER LA PROGETTAZIONE, REALIZZAZIONE, MANUTENZIONE, GESTIONE E CONDUZIONE OPERATIVA DI SISTEMI INFORMATICI AUTOMATIZZATI	914.245,13	614.808,00	700.000,00	450.000,00
5U1104052	SPESE PER LA SICUREZZA E LA SALUTE SUI LUOGHI DI LAVORO	12.859.963,61	3.820.000,00	3.920.000,00	3.920.000,00
5U1104053	*SPESE PER LA FORNITURA DI PRESTAZIONI DI LAVORO TEMPORANEO (LAVORO INTERINALE)	9.401,05	4.860.000,00	5.200.000,00	5.200.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
5U1104055	SPESE PER I SERVIZI DI TRASMISSIONE DATI FORNITI DAL SISTEMA PUBBLICO DI CONNETTIVITA'	10.152.017,63	61.277.500,00	121.000.000,00	121.000.000,00
5U1104056	SPESE PER IL SERVIZIO DI GARANZIA DEI SISTEMI INFORMATICI CONTRO EVENTI DISTRUTTIVI (BUSINESS CONTINUITY/DISASTER RECOVERY)	23.032.277,46	52.700.000,00	40.000.000,00	28.000.000,00
5U1104057	FITTO DI STABILI ADIBITI AD UFFICI GIÀ DI PROPRIETÀ TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - E AL FONDO PATRIMONIO UNO - FONDI COMUNI D'INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 4 DEL D.L. 351/2001 CONVERTITO NELLA L. 410/2001	0,00	62.000.000,00	63.454.000,00	63.454.000,00
5U1104058	SPESE PER L'INFORMAZIONE DELL'UTENZA SULL'ATTIVITÀ E I SERVIZI DELL'ISTITUTO	1.075.000,00	3.400.000,00	4.600.000,00	4.600.000,00
5U1104060	SPESE PER EROGAZIONI PUBBLICITARIE RELATIVE ALLA DIVULGAZIONE DI NOTIZIE CONCERNENTI ORGANIZZAZIONE E ATTIVITÀ DELL'ISTITUTO	132.000,00	632.000,00	309.484,44	309.484,44
5U1104061	* SPESE PER RELAZIONI PUBBLICHE	51.600,00	121.600,00	60.272,25	60.272,25
5U1104062	SPESE PER FORMAZIONE E ADDESTRAMENTO DEL PERSONALE (COMPENSI DOCENZA ESTERNA, PRODOTTI, MATERIALI, PUBBL., SUPPORTI E ALTRO FINALIZZATI DIDATTICA)	1.049.192,00	2.774.192,00	4.334.192,00	4.032.000,00
5U1104064	COMPENSI AI COMPONENTI ESTERNI DELLE COMMISSIONI MEDICHE DI VERIFICA PROVINCIALI PER L'ACCERTAMENT O SANITARIO INVAL.CIVILE, HANDICAP E DISABILITA'	0,00	2.500.000,00	7.700.000,00	7.700.000,00
5U1104090	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI BENI E SERVIZI DEL SOPPRESSO SCAU	74.431,23	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.1.04 - Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi</b>	<b>515.277.495,57</b>	<b>1.214.920.040,00</b>	<b>1.274.998.324,11</b>	<b>1.235.262.924,31</b>
	<b>5.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>				
	<b>5.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>				
5U1206076	*BORSA TRIENNALE DI STUDIO "FABIO TRIZZINO"	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00
5U1206082	*CONTRIBUTI E QUOTE ASSOCIATIVE A ISTITUZIONI SVOLGENTI ATTIVITÀ ATTINENTI A COMPITI DI ISTITUTO	0,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00
5U1206083	INDENNITÀ AVVIAMENTO COMMERCIALE, SPESE TRASLOCO E ALTRE SPESE PER OTTENERE DISPONIBILITÀ LOCALI DI PROPRIETÀ DA DESTINARE A USO STRUMENTALE	54.628,87	97.000,00	97.000,00	90.000,00
	<b>Totale 5.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>	<b>61.628,87</b>	<b>307.000,00</b>	<b>307.000,00</b>	<b>307.000,00</b>
	<b>5.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>				
5U1208004	TRIBUTI DIVERSI RELATIVI A STABILI DA REDDITO (QUOTA IMPOSTA DI REGISTRO A CARICO DELL'ISTITUTO SU CONTRATTI DI LOCAZIONE, CONTRIBUTI CONSORTILI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO, ECC.)	0,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
5U1208005	TRIBUTI DIVERSI (IMPOSTA DI BOLLO E DI REGISTRAZIONE DELLE CONVENZIONI INERENTI LA MATERIA ASSICURATIVA E PREVIDENZIALE NONCHE' CONT RIBUTI CONSORTILI, TASSA TRASPORTO RIFIUTI SOLIDI URBANI, TASSA OCCUPAZIONE SUOLO PUBBLICO, ECC.)	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	605.051,86	605.051,86
	<b>Totale 5.1.2.08 - Oneri tributari</b>	<b>1.000.149,01</b>	<b>7.307.251,86</b>	<b>7.306.751,86</b>	<b>7.306.751,86</b>
	<b>5.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
5U1210001	SPESE LEGALI CONNESSE AL RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI E ALLA CONCESSIONE E AL RECUPERO DI PRESTAZIONI	960.791,17	149.022.080,00	149.022.080,00	149.022.080,00
5U1210003	*ONERI PER ISCRIZIONI IPOTECARIE CONNESSE AD AZIONI GIUDIZIARIE PER RECUPERO DEI CREDITI CONTRIBUTIVI	24.481,72	32.000,00	20.000,00	20.000,00
5U1210004	SPESE LEGALI DIVERSE	632.726,04	3.150.000,00	3.149.000,00	3.149.000,00
5U1210009	SPESE PER RISARCIMENTI CONNESSE A CONTROVERSIE VARIE IN ORDINE PATRIMONIALE	151.593,22	206.000,00	600.000,00	600.000,00
5U1210013	CONTRIBUTO IN CONTO INTERESSI SUI MUTUI CONCESSI AI CONDUTTORI PER L'ACQUISTO DEGLI IMMOBILI DELL'ISTITUTO AI SENSI DELL'ART. 6, COM MA 9 DEL D.LGS N. 104/1996	577.078,25	6.000.000,00	5.999.999,90	5.999.999,90
5U1210014	SPESE PER LA GESTIONE E LA VENDITA DEGLI IMMOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO IN LEGGE N. 410/2001	4.512.802,17	26.500.000,00	23.580.000,00	24.281.567,16
5U1210015	SOMME DOVUTE ALLA S.C.I.P. - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL - PARI ALL'85% DEI CANONI DI LOCAZIONE RELATIVI AGLI IM MOBILI CARTOLARIZZATI AI SENSI DELL'ART. 3, DL 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001 - ART. 16 DEL DL 21 NOVEMBRE 2001	9.500.000,00	27.000.000,00	24.250.000,00	25.561.111,11
5U1210016	* SPESE LEGALI DERIVANTI DA INCARICHI AD AVVOCATI DOMICILIATARI	0,00	977.919,00	337.919,00	337.919,00
5U1210090	SPESE PER SERVIZI SVOLTI DALLE BANCHE E DAGLI UFFICI DEI CONTI CORRENTI POSTALI (già Cap. 8.1.1.04.22)	374.146,76	0,00	0,00	0,00
	<b>Totale 5.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci</b>	<b>16.733.619,33</b>	<b>212.887.999,00</b>	<b>206.958.998,90</b>	<b>208.971.677,17</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>	<b>537.563.675,78</b>	<b>1.508.175.852,86</b>	<b>1.557.927.024,87</b>	<b>1.520.192.049,34</b>
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>5.2.1 - INVESTIMENTI</b>				
	<b>5.2.1.11 - ACQUISIZIONE BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>				
5U2111007	* SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA DI STABILI DA REDDITO	84.520,00	207.000,00	207.000,00	207.000,00
	<b>Totale 5.2.1.11 - Acquisizione beni di uso durevole e opere immobiliari</b>	<b>84.520,00</b>	<b>207.000,00</b>	<b>207.000,00</b>	<b>207.000,00</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>5.2.1.12 - ACQUISIZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE</b>					
5U2112001	* ACQUISTO E COSTRUZIONI DI IMMOBILI STRUMENTALI	0,00	14.000,00	0,00	0,00
5U2112003	* ACQUISTO DI MOBILI, MACCHINE, ARREDI E APPARECCHIATURE SANITARIE (UFFICI E ISTITUZIONI SANITARIE)	4.226.123,00	8.400.000,00	5.005.000,00	5.071.000,00
5U2112004	ACQUISTO AUTOMEZZI E GRANDI MANUTENZIONI	8.262,87	0,00	0,00	0,00
5U2112008	ACQUISTO MACCHINE E ATTREZZATURE CONNESSE CON L'ELABORAZIONE AUTOMATICA DATI	33.387.767,00	33.500.000,00	28.000.000,00	23.543.283,58
5U2112009	SPESE PER L'ACQUISIZIONE DI PRODOTTI PROGRAMMA (SOFTWARE) CONNESSI CON LA REALIZZAZIONE DI PROCEDURE AUTOMATIZZATE (già Cap. 6.2.1.12.09)	99.778.271,00	65.615.000,00	68.000.000,00	37.766.943,53
5U2112010	* SPESE PER MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DI STABILI STRUMENTALI DI PROPRIETÀ	22.398.000,00	22.418.000,00	20.598.000,00	24.900.000,00
5U2112011	* SPESE DI ADATTAMENTO FUNZIONALE DEGLI STABILI STRUMENTALI DI TERZI	1.919.782,00	5.676.000,00	5.676.000,00	6.000.000,00
5U2112012	LICENZE D'USO DI PRODOTTI SOFTWARE (COSTO D'INGRESSO)	0,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00
5U2112013	SPESE DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA E DI ADATTAMENTO DEGLI STABILI STRUMENTALI, GIÀ DI PROPRIETÀ, TRASFERITI AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 4 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	4.379.800,00	7.580.000,00	7.580.000,00	6.400.000,00
5U2112014	SPESE PER LA MANUTENZIONE STRAORDINARIA DEGLI STABILI DI PROPRIETÀ ADIBITI A UFFICI DELLA SICUREZZA E L'IGIENE SUI POSTI DI LAVORO	6.542.377,00	10.000.000,00	9.000.000,00	7.700.000,00
5U2112090	ACQUISTO DI MOBILI E MACCHINE PER UFFICIO DEL SOPPRESSO SCAU	31,63	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 5.2.1.12 - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche</b>		<b>172.640.414,50</b>	<b>153.603.000,00</b>	<b>144.259.000,00</b>	<b>111.781.227,11</b>
<b>5.2.1.13 - PARTECIPAZIONI E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>					
5U2113001	* SOTTOSCRIZIONI E ACQUISTI DI PARTECIPAZIONI AZIONARIE	2.765.626,69	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 5.2.1.13 - Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari</b>		<b>2.765.626,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>5.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>					
5U2114001	* CONCESSIONE DI MUTUI A DIVERSI	8.322,21	0,00	0,00	0,00
5U2114015	FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SCIP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL FIP AI SENSI DELL'ART. 3 E 4 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	104.109.592,06	104.109.592,06	104.109.592,06
<b>Totale 5.2.1.14 - Concessioni di crediti e anticipazioni</b>		<b>8.322,21</b>	<b>104.109.592,06</b>	<b>104.109.592,06</b>	<b>104.109.592,06</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>175.498.883,40</b>	<b>257.919.592,06</b>	<b>248.575.592,06</b>	<b>216.097.819,17</b>
<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>					
<b>5.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
<b>5.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>					
5U4121028	VERSAMENTO DELLA RIMESSA DELLA COMUNITÀ EUROPEA A ENTI PARTECIPANTI AI PROGETTI PER APPLICAZIONI TELEMATICHE DI INTERESSE COMUNITARIO	0,00	77.356,30	20.293,87	20.293,87
5U4121044	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DELL'ISTITUTO CARTOLARIZZATI	3.316.815,52	0,00	0,00	0,00
5U4121045	RIMBORSO PER CONTO DELLO STATO DEL MAGGIOR PREZZO CORRISPOSTO DAI CONDUTTORI DEGLI IMMOBILI DA REDDITO DEL SOPPRESSO INPDAI CARTOLARIZZATI	6.452.292,81	0,00	0,00	0,00
<b>Totale 5.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>		<b>9.769.108,33</b>	<b>77.356,30</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>
<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'D.C. RISORSE STRUMENTALI'</b>		<b>9.769.108,33</b>	<b>77.356,30</b>	<b>20.293,87</b>	<b>20.293,87</b>
<b>Totale Entrate - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>722.831.667,51</b>	<b>1.766.172.801,22</b>	<b>1.806.522.910,80</b>	<b>1.736.310.162,38</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>					
<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>					
<b>8.1.2 - INTERVENTI DIVERSI</b>					
<b>8.1.2.06 - TRASFERIMENTI PASSIVI</b>					
8U1206001	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE PER PERIODI A PARTIRE DAL 1 GENNAIO 1980 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART. 69, LETT. A), LEGGE N. 833/1978 E ART. 3, DL N. 663/1979 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 33/1980	158.678.615,94	0,00	0,00	0,00
8U1206002	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA E SOMME AGGIUNTIVE RELATIVI ALL'ANNO 1979 DA TRASFERIRE ALLO STATO PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART. 69, LETT. A), LEGGE N. 833/1978	389.474,36	0,00	0,00	0,00
8U1206003	SOMME GIÀ DESTINATE ALL'ASSISTENZA SANITARIA DA TRASFERIRE ALLO STATO PER FINANZIAMENTO DEL FONDO SANITARIO NAZIONALE - ART.69, LETT. B), L.833/1978	4.400.530,97	0,00	0,00	0,00
8U1206007	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELL'ENALI AI SENSI DELL'ART. 1 DUODECIES DELLA LEGGE N. 641/1978	16.711.929,25	0,00	0,00	0,00
8U1206008	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI SOMME GIÀ DESTINATE A ONPI - ART. 12, COMMA 3 E 4, LEGGE N. 55/1958 ART. 1 DUODECIES, LEGGE N. 641/1978	45.395.141,00	300.995.141,00	312.066.135,00	340.457.997,00
8U1206009	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI GIÀ DI PERTINENZA DELLA GESCAL (GIÀ RISCOSSI DALL'INPS E DA ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI)	134.683.436,25	0,00	0,00	0,00
8U1206010	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEL CONTRIBUTO 0,10% PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO PER GLI ASILI NIDO	22.174.300,43	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	107.144.259,05	223.639.249,32	229.138.671,57	274.826.749,32
8U1206016	TRASFERIMENTI CONTRIBUTI AL FONDO DI ROTAZIONE PER ATTUAZIONE POLITICHE COMUNITARIE - ART. 5, LEGGE N. 183/1987 - ART. 1, C. 72, LEGGE N. 549/1995	134.686.138,79	137.631.344,48	148.379.731,85	166.216.844,48
8U1206018	TRASFERIMENTO ALLO STATO DI CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI DEL SERVIZIO SANITARIO NAZIONALE GIÀ DI PERTINENZA DI REGIONI E DI PROVINCE AUTONOME	1.507.824.064,23	16.891.005,06	16.893.690,08	17.182.009,78
8U1206019	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI PER IL FINANZIAMENTO DEL FONDO NAZIONALE PER LE POLITICHE MIGRATORIE AI SENSI DEGLI ARTT. 25, C. 2 E 45, C. 3 DEL D.LVO N. 286/1998	1.946.356,07	539.147,51	526.629,11	1.390.465,27
8U1206020	TRASFERIMENTO AL "FONDO PER LA FORMAZIONE DEI LAVORATORI TEMPORANEI - FORMA - TEMP" DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 5 DELLA LEGGE N. 196/1997 COME SOSTITUITO DELL'ART. 64, C. 1, LETT. D) DELLA LEGGE N. 488/1999 - ART. 64, C. 2, LEGGE N. 488/1999	1.366.821,93	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8U1206022	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DELL'INDENNITÀ DI ACCOMPAGNAMENTO E DALL'INDENNITÀ SPECIALE PER I CIECHI CIVILI CHE USUFRUISCONO DEL SERVIZIO DI ACCOMPAGNAMENTO DA PARTE DEGLI OBIETTORI DI COSCIENZA E DEI VOLONTARI DEL SERVIZIO CIVILE NAZIONALE - ART. 40, C. 5, LEGGE N. 289/2002	736.359,00	736.359,00	736.359,00	736.359,00
8U1206024	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE ECONOMIE DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEGLI STANZIAMENTI RELATIVI A SPESE PER CONSUMI INTERMEDI - ART. 1 1 TER, COMMA 5 DEL DL N. 203/2005 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 248/2005 E ART. 1, COMMA 48 DELLA LEGGE N. 266/2005 E SUCCESSIVE DISPOSIZIONI	0,00	0,00	1.039.534,00	1.039.534,00
8U1206025	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI COMPENSI AGLI ORGANI DELL'ENTE DI CUI ALL'ART. 1, COMMI 58 E 59 DELLA LEGGE N. 266/2005 - ART. 1, COMMA 63 DELLA LEGGE N. 266/2005	723.281,00	550.210,00	886.802,00	1.610.083,00
8U1206026	TRASFERIMENTO ALLO STATO DEI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006	0,00	4.500.000.000,00	4.400.000.000,00	4.400.000.000,00
8U1206027	TRASFERIMENTO ALLO STATO DELLE SOMME DERIVANTI DALLA RIDUZIONE DEI FONDI PER IL FINANZIAMENTO DELLA CONTRATTAZIONE INTEGRATIVA - ART. 67, COMMA 6, DEL D.L. N. 112/2008 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 133/2008	0,00	0,00	42.806.641,00	42.806.641,00
8U1206051	CONTRIBUTI SOCIALI DI MALATTIA PER PERIODI FINO AL 31 DICEMBRE 1978 DA TRASFERIRE ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI	38.480,83	0,00	0,00	0,00
8U1206052	CONTRIBUZIONI A FAVORE DELL'ISTITUTO ITALIANO DI MEDICINA SOCIALE	0,00	2.500.000,00	2.500.000,00	2.500.000,00
8U1206060	TRASFERIMENTI PER FINANZIAMENTO DELLA COMMISSIONE DI VIGILANZA SUI FONDI PENSIONE AI SENSI DELL'ART. 59, C. 39, LEGGE N. 449/1997	0,00	2.477.390,68	2.433.634,70	2.433.634,70
8U1206062	TRASFERIMENTO ALL'INAIL DI QUOTA PARTE (10%) DEL FONDO PER IL TRATTAMENTO DI QUIESCENZA DEL PERSONALE DEL SOPPRESSO SCAU	741.536,99	0,00	0,00	0,00
8U1206077	TRASFERIMENTO DEL CONTRIBUTO DI CUI ALL'ART. 25, C. 4, L. 845/1978 AI FONDI PARITETICI INTERPROFES. NAZIONALI - ART. 118, C. 3, L. 3 88/2000	68.887.816,79	433.672.725,99	450.621.918,26	456.264.080,75
8U1206080	CONTRIBUZIONE A FAVORE DEGLI ENTI DI PATRONATO E DI ASSISTENZA SOCIALE	332.668.138,32	293.619.109,00	303.298.435,00	293.619.109,00
8U1206085	TRASFERIMENTO ALL'INA DEI CONTRIBUTI AFFERENTI L'ASSICURAZIONE MISTA SULLA VITA E LE CAPITALIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	314.718,00	222.368,00	118.480,94
	<b>Totale 8.1.2.06 - Trasferimenti passivi</b>	<b>2.539.196.681,20</b>	<b>5.913.566.400,04</b>	<b>5.911.550.549,57</b>	<b>6.001.201.988,24</b>
	<b>8.1.2.07 - ONERI FINANZIARI</b>				
8U1207003	INTERESSI PER VERSAMENTO DILAZIONATO DEBITO PER CONTRIBUTI DA TRASFERIRE DA FPLD A CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO - L. EGGE N. 303/1974	3.850,58	0,00	0,00	0,00
8U1207099	INTERESSI PASSIVI DIVERSI	612.160,91	3.351.852,00	1.842.042,00	1.842.042,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>Totale 8.1.2.07 - Oneri finanziari</b>	<b>616.011,49</b>	<b>3.351.852,00</b>	<b>1.842.042,00</b>	<b>1.842.042,00</b>
	<b>8.1.2.08 - ONERI TRIBUTARI</b>				
8U1208003	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI CONTI CORRENTI BANCARI E POSTALI	0,00	8.425.620,00	8.425.620,00	8.425.620,00
8U1208006	IMPOSTA SUL VALORE AGGIUNTO	44.400,00	2.543.166,00	2.693.956,00	2.692.156,00
8U1208012	IMPOSTA REGIONALE SULLE ATTIVITÀ PRODUTTIVE	9.000.000,00	116.000.000,00	118.772.030,00	69.216.576,00
8U1208013	IMPOSTA SUGLI INTERESSI SUI FONDI INVESTITI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO A SEGUITO DELLA CESSIONE DEGLI IMMOBILI ALLA SC IP - SOCIETÀ CARTOLARIZZAZIONE IMMOBILI PUBBLICI SRL E AL "FIP - FONDO IMMOBILI PUBBLICI - FONDO COMUNE DI INVESTIMENTO IMMOBILIARE DI TIPO CHIUSO" AI SENSI DELL'ART. 3 DEL DL N. 351/2001 CONVERTITO NELLA LEGGE N. 410/2001	0,00	38.506.287,48	38.506.287,48	38.506.287,48
8U1208014	IMPOSTA SUL REDDITO DELLE SOCIETÀ (IRES)	0,00	15.262.356,65	15.262.356,65	15.262.356,65
	<b>Totale 8.1.2.08 - Oneri tributari</b>	<b>9.044.400,00</b>	<b>180.737.430,13</b>	<b>183.660.250,13</b>	<b>134.102.996,13</b>
	<b>8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>				
8U1209016	RIMBORSO ALLO STATO DI SOMME TRASFERITE ALL'ISTITUTO IN ECCEDEXA AGLI ONERI POSTI A SUO CARICO	1.784.292.141,26	963.113.879,99	674.486.980,10	0,00
	<b>Totale 8.1.2.09 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.784.292.141,26</b>	<b>963.113.879,99</b>	<b>674.486.980,10</b>	<b>0,00</b>
	<b>8.1.2.10 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>				
8U1210002	FONDO DI RISERVA PER SPESE IMPREVISTE	0,00	431.964.049,00	449.782.190,00	449.782.190,00
8U1210099	SPESE DIVERSE	0,00	6.501.367,00	8.370.047,00	8.370.047,00
	<b>Totale 8.1.2.10 - Uscite non classificabili in altre voci</b>	<b>0,00</b>	<b>438.465.416,00</b>	<b>458.152.237,00</b>	<b>458.152.237,00</b>
	<b>TOTALE USCITE CORRENTI CENTRO DI RESPONSABILITÀ ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE</b>	<b>4.333.149.233,95</b>	<b>7.499.234.978,16</b>	<b>7.229.692.058,80</b>	<b>6.595.299.263,37</b>
	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>				
	<b>8.2.1 - INVESTIMENTI</b>				
	<b>8.2.1.14 - CONCESSIONI DI CREDITI E ANTICIPAZIONI</b>				
8U2114016	FONDI DERIVANTI DAI CONTRIBUTI DEL "FONDO PER L'EROGAZIONE AI LAVORATORI DIPENDENTI DEL SETTORE PRIVATO DEI TRATTAMENTI DI FINE RAPPORTO DI CUI ALL'ARTICOLO 2120 DEL CODICE CIVILE" DI CUI ALL'ART. 1, COMMA 755, DELLA LEGGE N. 296/2006 DEPOSITATI PRESSO LA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO	0,00	4.500.000.000,00	4.400.000.000,00	4.400.000.000,00
8U2114099	CONCESSIONI DI CREDITI DIVERSI	0,00	1.240.284.006,68	1.340.538.779,91	1.340.538.779,91

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
	<b>Totale 8.2.1.14 - Concessioni di crediti e anticipazioni</b>	<b>0,00</b>	<b>5.740.284.006,68</b>	<b>5.740.538.779,91</b>	<b>5.740.538.779,91</b>
	<b>8.2.2 - ONERI COMUNI</b>				
	<b>8.2.2.17 - RIMBORSI DI ANTICIPAZIONI PASSIVE</b>				
8U2217001	RIMBORSO DELLE ANTICIPAZIONI EFFETTUATE DALLA TESORERIA CENTRALE DELLO STATO AI SENSI DELL'ART. 16 DELLA LEGGE N. 370/1974	32.154.929.649,99	0,00	0,00	0,00
8U2217003	RIMBORSO ANTICIPAZIONI DELLO STATO SU FABBISOGNO FINANZIARIO DELLE GESTIONI PREVIDENZIALI DI CUI ART. 35, C. 3 E 4, LEGGE N. 448/199 8 (ALL. B)	16.955.808.378,39	2.107.690.000,00	3.245.690.000,00	0,00
	<b>Totale 8.2.2.17 - Rimborsi di anticipazioni passive</b>	<b>49.110.738.028,38</b>	<b>2.107.690.000,00</b>	<b>3.245.690.000,00</b>	<b>0,00</b>
	<b>8.2.2.20 - ESTINZIONE DEBITI DIVERSI</b>				
8U2220001	AMMORTAMENTO DEL DEBITO (QUOTA CAPITALE) PER CONTRIBUTI RELATIVI ALL'EX PERSONALE IMPIEGATIZIO E SALARIATO DELLE CASE DI CURA, DA TR ASFERIRE ALLA CASSA PENSIONI PRESSO IL MINISTERO DEL TESORO AI SENSI DELLA LEGGE N. 303/1974	77.011,60	0,00	0,00	0,00
8U2220099	ESTINZIONE DI DEBITI DIVERSI	0,00	50.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00
	<b>Totale 8.2.2.20 - Estinzione debiti diversi</b>	<b>77.011,60</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>	<b>50.000.000,00</b>
	<b>TOTALE USCITE IN CONTO CAPITALE CENTRO DI RESPONSABILITA 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>49.110.815.039,98</b>	<b>7.897.974.006,68</b>	<b>9.036.228.779,91</b>	<b>5.790.538.779,91</b>
	<b>TITOLO IV - PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>8.4.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
	<b>8.4.1.21 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>				
8U4121001	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI	4.566.021.656,00	20.949.456.567,00	21.368.445.698,00	21.278.915.861,00
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	VERSAMENTO ALLA GESTIONE DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI MUTUALISTICI DISCIOLTI DI SOMME DOVUTE DAL PERSONALE DI DETTI ENTI (VALORI DI RI SCATTO E QUOTE DI PRESTITI) E RISCOSE PER CONTO DELLA SUDDETTA GESTIONE	2.281.376,12	0,00	0,00	0,00
8U4121018	PAGAMENTO PER CONTO DELLE GESTIONI DI LIQUIDAZIONE DEGLI ENTI DISCIOLTI DELLE PRESTAZIONI PENSIONISTICHE GIÀ EROGATE DAI PREESISTENTI I FONDI DI PREVIDENZA INTEGRATIVI DELL'AGO	64.262,96	0,00	0,00	0,00
8U4121022	SOMME EROGATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1- SEXIES DELLA LEGGE N. 631/1978	31.559,35	0,00	0,00	0,00
8U4121023	ACCREDITAMENTO AL MINISTERO DEL TESORO DI SOMME RECUPERATE PER CONTO DELLA GESTIONE STRALCIO DI CUI ALL'ART. 1-SEXIES DELLA LEGGE N. 641/1978	13.734,17	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8U4121024	VERSAMENTO DI RITENUTE ERARIALI DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE DI CUI ALL'ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	50.274.773,00	748.403.075,00	748.403.075,39	748.403.075,39
8U4121030	PAGAMENTO DI PRESTAZIONI PENSIONISTICHE ARRETRATE E DI RELATIVI INTERESSI DI CUI ALLE SENTENZE DELLA CORTE COSTITUZIONALE N. 495/93 E N. 240/94	21.655.062,88	2.000.000,00	0,00	0,00
8U4121031	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	24.756,00	1.335.225.555,00	1.361.930.066,00	1.361.929.581,00
8U4121032	EROGAZIONE PER CONTO DELLO STATO DEL CONTRIBUTO ALLE AZIENDE DI CUI ALL'ART. 15, C. 52 DELLA LEGGE N. 67/1988	11.925.227,94	0,00	0,00	0,00
8U4121033	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE ALL'IMPOSTA SUL REDDITO DELLE PERSONE FISICHE	0,00	425.346.000,00	433.852.920,00	433.852.920,00
8U4121034	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE REGIONALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE- ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	0,00	48.562.878,00	49.534.136,00	49.534.136,00
8U4121037	VERSAMENTO DI RITENUTE PER ADDIZIONALE COMUNALE IRPEF DERIVANTI DALLE OPERAZIONI DI ASSISTENZA FISCALE - ART. 78 DELLA LEGGE N. 413/1991	21.615,00	13.022.787,00	13.283.243,00	13.282.819,00
8U4121042	VERSAMENTO DELL'IMPOSTA SOSTITUTIVA SUI MUTUI EDILIZI RELATIVI ALL'ACQUISTO DELL'ALLOGGIO DI PRIMA ABITAZIONE	0,00	230.000,00	239.200,00	239.200,00
8U4121047	PAGAMENTO PER CONTO DEI DATORI DI LAVORO DI PRESTAZIONI OCCASIONALI DI TIPO ACCESSORIO DI CUI AGLI ARTT. 70 - 73 DEL D.LGS. N. 276/2003 E SUCCESSIVE MODIFICAZIONI	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
8U4121080	SPESE DIVERSE PER PARTITE DI GIRO DEL SOPPRESSO SCAU	18.247.971,62	0,00	0,00	0,00

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
8U4121099	PARTITE IN CONTO SOSPESO	900.963.181,36	120.000.000,00	120.000.000,00	120.000.000,00
	<b>Totale 8.4.1.21 - Uscite aventi natura di partite di giro</b>	<b>5.571.526.088,29</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.008.157.592,39</b>
	<b>TOTALE PARTITE DI GIRO CENTRO DI RESPONSABILITA 'ALTRE STRUTTURE DI DIREZIONE GENERALE'</b>	<b>5.571.526.088,29</b>	<b>23.644.246.862,00</b>	<b>24.097.688.338,39</b>	<b>24.008.157.592,39</b>
	<b>Totale Entrate - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>	<b>59.015.490.362,22</b>	<b>39.041.455.846,84</b>	<b>40.363.609.177,10</b>	<b>36.393.995.635,67</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa
<b>UPB 1 - D.C. Entrate</b>					
TITOLO I		3.121.019.659,11	7.595.460.604,06	7.761.745.403,72	7.496.823.362,55
TITOLO IV		2.449.272.325,34	1.640.982.462,79	1.320.239.511,29	1.275.495.099,02
<b>Totale Uscite - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>		<b>5.570.291.984,45</b>	<b>9.236.443.066,85</b>	<b>9.081.984.915,01</b>	<b>8.772.318.461,57</b>
<b>UPB 2 - D.C. Pensioni</b>					
TITOLO I		5.377.244.684,30	179.373.426.150,29	187.309.354.501,88	186.894.555.836,17
TITOLO IV		10.424.627,82	334.640.556,47	346.681.187,00	346.265.128,16
<b>Totale Uscite - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>		<b>5.387.669.312,12</b>	<b>179.708.066.706,76</b>	<b>187.656.035.688,88</b>	<b>187.240.820.964,33</b>
<b>UPB 3 - D.C. Prestazioni a sostegno del reddito</b>					
TITOLO I		816.855.880,77	18.414.999.733,93	19.488.730.310,24	19.510.474.258,17
TITOLO II		0,00	17.294.322,00	17.674.797,00	17.674.797,00
TITOLO IV		102.194.108,68	5.094.114.748,50	5.117.578.572,49	5.117.576.321,49
<b>Totale Uscite - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>		<b>919.049.989,45</b>	<b>23.526.408.804,43</b>	<b>24.623.983.679,73</b>	<b>24.645.725.376,66</b>
<b>UPB 4 - D.C. Risorse Umane</b>					
TITOLO I		261.582.962,59	2.022.691.028,00	1.993.427.947,25	1.989.312.136,25
TITOLO II		65.851.310,88	429.017.000,00	470.539.997,00	470.539.997,00
TITOLO IV		3.878.891,65	165.495.747,00	165.495.897,00	165.495.897,00
<b>Totale Uscite - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>		<b>331.313.165,12</b>	<b>2.617.203.775,00</b>	<b>2.629.463.841,25</b>	<b>2.625.348.030,25</b>
<b>UPB 5 - D.C. Risorse strumentali</b>					
TITOLO I		537.563.675,78	1.508.175.852,86	1.557.927.024,87	1.520.192.049,34
TITOLO II		175.498.883,40	257.919.592,06	248.575.592,06	216.097.819,17
TITOLO IV		9.769.108,33	77.356,30	20.293,87	20.293,87
<b>Totale Uscite - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>		<b>722.831.667,51</b>	<b>1.766.172.801,22</b>	<b>1.806.522.910,80</b>	<b>1.736.310.162,38</b>

## PREVENTIVO FINANZIARIO GESTIONALE 2009

Parte II - USCITE					
Codice Capitolo	Denominazione Capitolo	Residui Presunti Iniziali dell'anno	Previsioni assestate di Competenza 2008	Previsioni di Competenza	Previsioni di Cassa

<b>UPB 8 - Altre strutture di Direzione generale</b>					
<b>TITOLO I</b>		4.333.149.233,95	7.499.234.978,16	7.229.692.058,80	6.595.299.263,37
<b>TITOLO II</b>		49.110.815.039,98	7.897.974.006,68	9.036.228.779,91	5.790.538.779,91
<b>TITOLO IV</b>		5.571.526.088,29	23.644.246.862,00	24.097.688.338,39	24.008.157.592,39
<b>Totale Uscite - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>		<b>59.015.490.362,22</b>	<b>39.041.455.846,84</b>	<b>40.363.609.177,10</b>	<b>36.393.995.635,67</b>

<b>Riepilogo delle uscite per i titoli "D.C. Entrate", "D.C. Pensioni", "D.C. Prestazioni a sostegno del reddito", "D.C. Risorse Umane", "D.C. Risorse strumentali", "Altre strutture di direzione generale"</b>					
<b>TITOLO I</b>		14.447.416.096,50	216.413.988.347,30	225.340.877.246,76	224.006.656.905,85
<b>TITOLO II</b>		49.352.165.234,26	8.602.204.920,74	9.773.019.165,97	6.494.851.393,08
<b>TITOLO IV</b>		8.147.065.150,11	30.879.557.733,06	31.047.703.800,04	30.913.010.331,93
<b>TOTALE</b>		<b>71.946.646.480,87</b>	<b>255.895.751.001,10</b>	<b>266.161.600.212,77</b>	<b>261.414.518.630,86</b>

<b>Totale Uscite - UPB 1 'D.C. Entrate'</b>	5.570.291.984,45	9.236.443.066,85	9.081.984.915,01	8.772.318.461,57
<b>Totale Uscite - UPB 2 'D.C. Pensioni'</b>	5.387.669.312,12	179.708.066.706,76	187.656.035.688,88	187.240.820.964,33
<b>Totale Uscite - UPB 3 'D.C. Prestazioni a sostegno del reddito'</b>	919.049.989,45	23.526.408.804,43	24.623.983.679,73	24.645.725.376,66
<b>Totale Uscite - UPB 4 'D.C. Risorse Umane'</b>	331.313.165,12	2.617.203.775,00	2.629.463.841,25	2.625.348.030,25
<b>Totale Uscite - UPB 5 'D.C. Risorse strumentali'</b>	722.831.667,51	1.766.172.801,22	1.806.522.910,80	1.736.310.162,38
<b>Totale Uscite - UPB 8 'Altre strutture di Direzione Generale'</b>	59.015.490.362,22	39.041.455.846,84	40.363.609.177,10	36.393.995.635,67
<b>TOTALE</b>	<b>71.946.646.480,87</b>	<b>255.895.751.001,10</b>	<b>266.161.600.212,77</b>	<b>261.414.518.630,86</b>

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA

**QUADRO GENERALE RIASSUNTIVO DELLA GESTIONE FINANZIARIA**

A N N O 2 0 0 9								
RISULTATI INIZIALI	COMPETENZA			CASSA				
	Prev. orig. 2009	Prev. assest. 2008	Variazione	Prev. orig. 2009	Prev. assest. 2008	Variazione		
Risultato d'amministrazione iniziale	49.564.643.950,93	38.290.030.835,21	11.274.613.115,72					
Fondo cassa iniziale				37.262.850.314,84	32.586.896.572,72	4.675.953.742,12		
<b>ENTRATE</b>								
- Entrate contributive	149.504.051.096,83	144.653.363.004,82	4.850.688.092,01	143.566.176.196,89	138.726.268.160,46	4.839.908.036,43		
- Entrate derivanti da trasferimenti	83.064.538.774,60	79.953.075.428,74	3.111.463.345,86	78.777.365.826,09	76.192.631.348,03	2.584.734.478,06		
- Altre entrate	3.495.560.934,66	3.446.870.863,94	48.690.070,72	3.343.218.713,81	3.366.855.959,03	(23.637.245,22)		
A) Totale entrate correnti	236.064.150.806,09	228.053.309.297,50	8.010.841.508,59	225.686.760.736,79	218.285.755.467,52	7.401.005.269,27		
- Entrate per l'alienazione di beni patrimoniali e la riscossione di crediti	6.027.458.709,53	5.909.806.961,26	117.651.748,27	6.027.458.709,73	5.910.383.581,70	117.075.128,03		
- Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-	-		
- Accensione di prestiti (F)	3.465.690.000,00	2.327.690.125,00	1.137.999.875,00	3.465.690.000,00	2.327.690.125,00	1.137.999.875,00		
B) Totale entrate c/capitale	9.493.148.709,53	8.237.497.086,26	1.255.651.623,27	9.493.148.709,73	8.238.073.706,70	1.255.075.003,03		
C) Entrate per partite di giro	31.047.703.800,04	30.879.557.733,06	168.146.066,98	30.948.702.142,78	31.264.840.549,06	(316.138.406,28)		
(A+B+C) Totale entrate	276.605.003.315,66	267.170.364.116,82	9.434.639.198,84	266.128.611.589,30	257.788.669.723,28	8.339.941.866,02		
D) Utilizzo dell'avanzo di amministrazione iniziale/fondo cassa iniziale				-	-	-		
Totale a pareggio	276.605.003.315,66	267.170.364.116,82	9.434.639.198,84	266.128.611.589,30	257.788.669.723,28	8.339.941.866,02		
<b>USCITE</b>								
- Funzionamento	3.026.002.217,36	3.021.364.513,00	4.637.704,36	2.982.432.645,56	3.016.182.346,70	(33.749.701,14)		
- Interventi diversi	222.020.542.502,40	213.121.008.379,30	8.899.534.123,10	220.729.891.733,29	212.607.057.159,91	8.122.834.573,38		
- Oneri comuni	-	-	-	-	-	-		
- Trattamenti di quiescenza, integrativi e sostitutivi	294.332.527,00	271.615.455,00	22.717.072,00	294.332.527,00	271.514.578,71	22.817.948,29		
- Accantonamenti a fondi rischi ed oneri	-	-	-	-	-	-		
A1) Totale uscite correnti	225.340.877.246,76	216.413.988.347,30	8.926.888.899,46	224.006.656.905,85	215.894.754.085,32	8.111.902.820,53		
- Investimenti	6.477.329.165,97	6.444.514.920,74	32.814.245,23	6.444.851.393,08	6.547.342.248,17	(102.490.855,09)		
- Oneri comuni	3.295.690.000,00	2.157.690.000,00	1.138.000.000,00	50.000.000,00	50.000.000,00	-		
- Accantonamenti per spese future	-	-	-	-	-	-		
- Accantonamenti per ripristino investimenti	-	-	-	-	-	-		
B1) Totale uscite c/c capitale	9.773.019.165,97	8.602.204.920,74	1.170.814.245,23	6.494.851.393,08	6.597.342.248,17	(102.490.855,09)		
C1) Uscite per gestioni speciali	-	-	-	-	-	-		
D1) Uscite per partite di giro	31.047.703.800,04	30.879.557.733,06	168.146.066,98	30.913.010.331,93	30.620.619.647,67	292.390.684,26		
(A1+B1+C1+D1) Totale uscite	266.161.600.212,77	255.895.751.001,10	10.265.849.211,67	261.414.518.630,86	253.112.715.981,16	8.301.802.649,70		
E1) Avanzo di competenza	10.443.403.102,89	11.274.613.115,72	(831.210.012,83)	4.714.092.958,44	4.675.953.742,12	38.139.216,32		
Totale a pareggio	276.605.003.315,66	267.170.364.116,82	9.434.639.198,84	266.128.611.589,30	257.788.669.723,28	8.339.941.866,02		
<b>RISULTATI DIFFERENZIALI</b>								
(A-A1-Quote in c/cap.debiti in scadenza) Situazione finanziaria	7.427.583.559,33	9.481.630.950,20	(2.054.047.390,87)	1.630.103.830,94	2.341.001.382,20	(710.897.551,26)		
(B-B1) Saldo movimenti in c/capitale	(279.870.456,44)	(364.707.834,48)	84.837.378,04	2.998.297.316,65	1.640.731.458,53	1.357.565.858,12		
(A+B-F) - (A1+B1) Indebitamento/Accreditamento netto	6.977.713.102,89	8.946.922.990,72	(1.969.209.887,83)	1.212.711.147,59	1.704.042.715,73	(491.331.568,14)		
(A+B) - (A1+B1) Saldo netto da finanziare/impiiegare	10.443.403.102,89	11.274.613.115,72	(831.210.012,83)	4.678.401.147,59	4.031.732.840,73	646.668.306,86		
(A+B+C+D) - (A1+B1+C1+D1) Saldo complessivo	10.443.403.102,89	11.274.613.115,72	(831.210.012,83)	4.714.092.958,44	4.675.953.742,12	38.139.216,32		
<b>RISULTATI FINALI</b>								
Risultato d'amministrazione finale	60.008.047.053,82	49.564.643.950,93	10.443.403.102,89					
Fondo cassa finale				41.976.943.273,28	37.262.850.314,84	4.714.092.958,44		

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

***PREVENTIVO ECONOMICO***

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
<b>A</b>	<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
<b>A.01</b>	<b>PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E/O SERVIZI</b>		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	148.910.275.608,47	143.852.837.405,86
	Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	593.775.488,36	800.525.598,96
	Poste correttive e compensative di entrate correnti per proventi e corrispettivi derivanti dalla vendita di beni e/o prestazione di servizi	(7.458.903.346,07)	(7.212.031.353,00)
	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 (ratei attivi iniziali)	(21.215.946.814,55)	(20.232.446.626,60)
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (ratei attivi finali)	21.973.139.996,86	21.189.368.657,95
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi iniziali)	24.746.000,00	10.778.518,25
	Contributi a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti (risconti passivi finali)	(23.028.000,00)	(24.746.000,00)
	<i>Totale proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi</i>	142.804.058.933,07	138.384.286.201,42
<b>A.05</b>	<b>ALTRI RICAVI E PROVENTI</b>		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti da parte dello Stato	82.400.253.884,07	79.303.651.034,74
	Trasferimenti da parte delle Regioni	3.265.000,00	5.318.666,00
	Trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	661.019.890,53	644.105.728,00
	Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	71.276.278,23	91.061.333,00
	Entrate non classificabili in altre voci	539.405.427,49	537.528.970,52
	Poste correttive e compensative di entrate correnti	(674.486.980,10)	(963.113.879,99)
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCONTI		
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi iniziali)	(26.578.156,60)	(26.578.156,60)
	Trasferimenti da parte dello Stato (ratei attivi finali)	26.578.156,60	26.578.156,60
	Entrate non classificabili in altre voci (ratei attivi iniziali)	59.084.480,94	(59.084.480,94)
	Entrate non classificabili in altre voci (ratei attivi finali)	(59.084.480,94)	59.084.480,94
	<i>Totale altri ricavi proventi</i>	83.000.733.500,22	79.618.551.852,27
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>225.804.792.433,29</b>	<b>218.002.838.053,69</b>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B</b>	<b>COSTO DELLA PRODUZIONE</b>		
B.06	COSTI PER ACQUISTO MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, CONSUMO E MERCI		
B.06.A	PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Spese per prestazioni	(205.798.329.506,22)	(196.864.165.296,58)
	Poste correttive e compensative di spese correnti per prestazioni istituzionali	2.637.164.686,63	2.573.184.857,30
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DELLE RIMANENZE		
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi iniziali)	4.865.901.430,26	4.504.382.546,95
	Spese per prestazioni istituzionali (ratei passivi finali)	-	(75.047.927,00)
	Spese per prestazioni istituzionali (risconti attivi iniziali)	(4.790.237.733,89)	(4.790.853.503,26)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive iniziali)	(195.218.565,99)	(180.618.751,99)
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura (rimanenze attive finali)	209.989.109,99	195.218.565,99
	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>(203.072.811.900,22)</i>	<i>(194.639.980.829,59)</i>
B.06.B	SPESE PER ACQUISTO BENI DI CONSUMO E SERVIZI		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Spese per gli Organi dell'Ente	(4.389.950,00)	(8.787.562,00)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	(1.275.034.724,11)	(1.214.956.440,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti per acquisto beni di consumo e servizi	2.394.562,34	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 (risconto attivo iniziale)	(4.936,67)	(4.714,84)
	Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (risconto attivo finale)	4.936,67	4.714,84
	<i>Totale spese per acquisto di beni di consumo e servizi</i>	<i>(1.277.030.111,77)</i>	<i>(1.221.190.879,00)</i>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.09</b>	<b>COSTI PER IL PERSONALE</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Oneri per il personale in attività di servizio	(1.746.577.543,25)	(1.797.620.511,00)
	Oneri per il personale in quiescenza	(294.332.527,00)	(271.615.455,00)
	Poste correttive e compensative di spese correnti per il personale	29.768.292,00	26.281.701,42
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al fondo TFR a favore del personale dell'Istituto	(4.135.154,00)	(4.629.071,00)
	Assegnazione fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	(79.727.080,00)	(72.036.535,00)
	Trattamento quiescenza personale cessato dal servizio	(150.000.000,00)	(97.000.000,00)
	Trattamento di fine rapporto al personale cessato dal servizio	(380.000,00)	(355.000,00)
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo di garanzia per il trattamento di quiescenza del personale	150.000.000,00	97.000.000,00
	Prelievo dal fondo trattamento di fine rapporto del personale dell'Istituto	380.000,00	355.000,00
	<i>Totale costi per il personale</i>	<i>(2.095.004.012,25)</i>	<i>(2.119.619.870,58)</i>
<b>B.10</b>	<b>AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI</b>		
<b>B.10.A</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento programmi per procedure automatizzate	(49.901.883,00)	(54.301.883,75)
	Ammortamento di altri costi pluriennali	(14.518.087,36)	(11.859.268,56)
<b>B.10.B</b>	<b>AMMORTAMENTI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>		
	QUOTE DI AMMORTAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Ammortamento immobili	(3.113.675,29)	(3.113.675,29)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine, apparecchiature varie degli uffici	(10.083.874,00)	(9.971.683,58)
	Ammortamento mobili, arredi, macchine delle Istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	(43.477,00)	(41.700,00)
	Ammortamento macchine e attrezzature per elaborazione automatica dei dati	(16.034.221,00)	(18.859.221,50)
<b>B.10.D</b>	<b>SVALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE</b>		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Svalutazione crediti contributivi	(2.056.590.973,67)	(600.695.756,50)
	Svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	(51.443.195,02)	(49.620.670,34)
	<i>Totale ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>(2.201.729.386,34)</i>	<i>(748.463.859,52)</i>

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
<b>B.12</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER RISCHI</b>		
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione al Fondo oscillazione titoli	(1.208.610,92)	(1.208.610,92)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per rischi</i>	<i>(1.208.610,92)</i>	<i>(1.208.610,92)</i>
<b>B.13</b>	<b>ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI</b>		
	QUOTE DI ACCANTONAMENTO DELL'ESERCIZIO		
	Assegnazione al fondo educazione orfani del personale dell'Istituto	(2.577.028,36)	(2.254.046,37)
	Assegnazione ad altri fondi	(1.437.580,85)	(1.437.580,85)
	Assegnazioni e prelievi da riserve tecniche e fondi per la copertura di oneri futuri	(557.233.667,26)	(335.249.898,71)
	<i>Totale accantonamenti ai fondi per oneri</i>	<i>(561.248.276,47)</i>	<i>(338.941.525,93)</i>
<b>B.14</b>	<b>ONERI DIVERSI DI GESTIONE</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Trasferimenti passivi	(6.847.572.592,55)	(6.786.086.652,45)
	Oneri tributari	(10.000.707,86)	(9.850.417,86)
	Spese non classificabili in altre voci	(683.010.231,56)	(668.053.767,66)
	Poste correttive e compensative di altre spese correnti	2.162.835,00	2.595.402,00
	Oneri per canone d'uso immobili strumentali di proprietà	(8.714.931,37)	(8.558.593,07)
	Oneri per canone d'uso locali adibiti a CRAL	(284.051,00)	(284.051,00)
	Oneri per interessi su prestiti al personale (quota amm.ne)	(2.309.281,00)	(2.309.281,00)
	ASSEGNAZIONI A FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Assegnazione fondo premio di operosità medici con incarico a capitolato	(6.000,00)	(10.000,00)
	Assegnazione fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(156.852,00)	(158.600,00)
	Trattamento fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	(659.997,00)	(662.000,00)
	PRELIEVI DA FONDI E ACCANTONAMENTI VARI		
	Prelievo dal fondo liquidazione fine rapporto portieri e pulitori stabili da reddito	659.997,00	662.000,00
	RETTIFICA DELLE SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI		
	Trasferimenti passivi (rateo passivo iniziale)	43.368,00	48.317,38
	Trasferimenti passivi (rateo passivo finale)	(29.140,00)	(43.368,00)
	<i>Totale oneri diversi di gestione</i>	<i>(7.549.877.584,34)</i>	<i>(7.472.711.011,66)</i>
	TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	(216.758.909.882,31)	(206.542.116.587,20)
	DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A) + (-B)	9.045.882.550,98	11.460.721.466,49

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
<b>C</b>	<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
<b>C.16</b>	<b>ALTRI PROVENTI FINANZIARI</b>		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO		
	Redditi e proventi patrimoniali	213.388.852,97	213.665.476,70
	Proventi per interessi su prestiti al personale	2.309.281,00	2.309.281,00
	Proventi relativi al canone d'uso di immobili strumentali di proprietà	8.714.931,37	8.558.593,07
	Proventi per canone d'uso locali adibiti a CRAL	284.051,00	284.051,00
	RETTIFICA DELLE ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO CON I MOVIMENTI DEI RATEI E DEI RISCOINTI		
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo iniziale)	(59.990.151,52)	(59.981.237,29)
	Redditi e proventi patrimoniali (rateo attivo finale)	59.969.985,29	59.265.627,19
	Redditi e proventi patrimoniali (risconti passivi iniziali)	-	1.722,39
	Redditi e proventi patrimoniali (risconti passivi finali)	(1.722,39)	-
	<i>Totale altri proventi finanziari</i>	<i>224.675.227,72</i>	<i>224.103.514,06</i>
<b>C.17</b>	<b>INTERESSI PASSIVI ED ALTRI ONERI FINANZIARI</b>		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Oneri finanziari	(367.272.843,91)	(439.512.747,63)
	<i>Totale interessi passivi ed altri oneri finanziari</i>	<i>(367.272.843,91)</i>	<i>(439.512.747,63)</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (C)		(142.597.616,19)	(215.409.233,57)
<b>D</b>	<b>RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
<b>D.19</b>	<b>SVALUTAZIONI</b>		
	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)
<b>E</b>	<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>E.20</b>	<b>PROVENTI STRAORDINARI</b>		
	PROVENTI STRAORDINARI DELL'ESERCIZIO		
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti contributivi	-	-
	Eccedenza del fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	1.610.682,25	1.688.747,88
	<i>Totale proventi straordinari</i>	<i>1.610.682,25</i>	<i>1.688.747,88</i>
<b>E.23</b>	<b>SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI</b>		
	SOPRAVVENIENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZE DELL'ATTIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE DEI RESIDUI		
	Prelievo dal Fondo svalutazione crediti contributivi	152.268,90	107.165,39
	<i>Totale sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui</i>	<i>152.268,90</i>	<i>107.165,39</i>
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (E)		1.762.951,15	1.795.913,27
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A) + (-B) + (-C) + (-D) + (E)		8.904.547.885,94	11.246.608.146,19

## PREVENTIVO ECONOMICO GENERALE

Codice Conto	Denominazione Conto	ANNO 2009 PREVISIONI ORIGINARIE	ANNO 2008 PREVISIONI ASSESTATE
F	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
F.01	IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		
	SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO		
	Imposta regionale sulle attività produttive	(118.772.030,00)	(116.000.000,00)
	Imposta sul reddito delle Società (IRES)	(15.262.356,65)	(15.262.356,65)
	Imposta sugli interessi di c/c postale, bancario e di tesoreria	(46.931.907,48)	(46.931.907,48)
	ASSEGNAZIONI AL FONDO IMPOSTE		
	Assegnazione al fondo imposte	(62.194.264,13)	(62.194.264,13)
	PRELIEVI DAL FONDO IMPOSTE		
	Prelievi dal fondo imposte	62.194.264,13	62.194.264,13
	<i>Totale imposte dell'esercizio</i>	<i>(180.966.294,13)</i>	<i>(178.194.264,13)</i>
	RISULTATO D'ESERCIZIO	8.723.581.591,81	11.068.413.882,06
G	RISULTATO D'ESERCIZIO		
G.01	ASSEGNAZIONE E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	ASSEGNAZIONI E PRELIEVI DA RISERVE LEGALI		
	Prelievi da riserve legali	-	84.944,00
	Disavanzi economici dell'esercizio		
	Assegnazione al fondo per il ripianamento del deficit patrimoniale		
	Assegnazione alle riserve legali	(2.930.142.582,27)	(2.806.604.872,00)
	Avanzi economici dell'esercizio		
	Avanzo economico dell'esercizio della gestione provvisoria		
	<i>Totale assegnazione e prelievi da riserve legali</i>	<i>(2.930.142.582,27)</i>	<i>(2.806.519.928,00)</i>
	AVANZO ECONOMICO	5.793.439.009,54	8.261.893.954,06

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

## *QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI PRESUNTI RISULTATI ECONOMICI*

## QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEI RISULTATI ECONOMICI

(in milioni)

AGGREGATI	PREV. ORIGIN. 2009	PREV. ASSEST. 2008	VARIAZIONI ASSOLUTE	IN %
VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	142.804	138.384	4.420	3,2
Consumi di materie prime e servizi esterni	(204.350)	(195.861)	-8.489	4,3
VALORE AGGIUNTO	-61.546	-57.477	-4.069	7,1
Costo del lavoro	(2.095)	(2.120)	25	-1,2
MARGINE OPERATIVO LORDO	-63.641	-59.597	-4.044	6,8
Ammortamenti	(94)	(98)	4	-4,1
Stanziamenti a Fondo rischi e oneri	(2.670)	(990)	-1.680	...
Saldo proventi e oneri diversi	75.451	72.145	3.306	4,6
RISULTATO OPERATIVO	9.046	11.460	-2.414	-21,1
Proventi e oneri finanziari	(143)	(215)	72	-33,5
Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0	0	0,0
RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORD. E IMPOSTE	8.903	11.245	-2.342	-20,8
Proventi ed oneri straordinari	1	1	0	0,0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	8.904	11.246	-2.342	-20,8
Imposte di esercizio	(181)	(178)	-3	1,7
RISULTATO DI ESERCIZIO	8.723	11.068	-2.345	-21,2
Assegnazione e prelievi da riserve legali	(2.930)	(2.806)	-124	4,4
AVANZO/PAREGGIO/DISAVANZO ECONOMICO DEL PERIODO	5.793	8.262	-2.469	-29,9

... Non valutabile o non significativa.

# PREVISIONI ORIGINARIE 2009

*PRESUNTO STATO PATRIMONIALE*

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	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	104.447.104,80	91.491.104,80
8	Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
	Spese di adattamento degli stabili strumentali di terzi	15.914.492,02	15.255.961,54
9	Altre		
	Oneri per liquidazione in capitale di prestazioni pensionistiche del Fondo di previdenza del personale a rapporto d'impiego	19.328.439,19	21.409.760,19
	TOTALE	139.690.036,01	128.156.826,53
II	Immobilizzazioni Materiali		
1	Terreni e fabbricati meno f.do ammortamento		
	Immobili da reddito	172.423.348,21	172.423.348,21
	Immobili strumentali	135.407.617,25	135.407.617,25
	Immobili destinati ad istituzioni sanitarie (Casa di riposo di Camogli)	21.863,87	21.863,87
	Fondo ammortamento immobili	-74.605.876,68	-71.492.201,39
2	Impianti e macchinari meno f.do ammortamento		
	Mobili, arredi, macchine e attrezzi (Casa di riposo di Camogli)	477.243,40	452.243,40
	Mobili e macchinari degli uffici amministrativi	1.162.007.100,55	1.109.027.100,55
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature degli uffici	-1.100.055.683,50	-1.024.035.705,50
	Fondo ammortamento mobili, macchine, arredi e apparecchiature delle istituzioni sanitarie	-95.093,28	-51.616,28
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	90.538,07	90.538,07
	Mobili, macchine, arredi ed apparecchiature degli uffici in corso di acquisizione	311.059.200,40	263.059.200,40

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
6	Diritti reali di godimento		
	Usufrutto immobili da reddito	15.042,33	15.042,33
7	Altri beni		
	Manutenzione straordinaria degli stabili da reddito	520.940,13	465.472,30
	Manutenzione straordinaria e spese di adattamento degli stabili strumentali di proprieta' (uffici e istituzioni sanitarie)	86.909.103,89	71.636.189,56
	TOTALE	694.175.344,64	657.019.092,77
III	Immobilizzazioni Finanziarie		
1	Partecipazioni in:		
1e	altri Enti		
	Partecipazioni	28.405,13	28.405,13
	Titoli azionari	139.395.724,71	139.395.724,71
	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 DL 79/1997 convertito nella Legge 140/1997	2.859.918,62	7.615.516,57
	Fondi investiti presso la Tesoreria centrale dello Stato a seguito cessione immobili a SCIP e a FIP Artt. 3-4, DL 351/2001 e L. 410/ 2001	3.564.766.330,68	3.564.821.294,71
	Crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	949.420.012,70	949.420.012,70
	Fondo svalutazione crediti verso l'Erario per versamenti di ritenute IRPEF non dovuti	-75.151.136,27	-75.151.136,27
	Fondo presso la Tesoreria provinciale dello Stato ai sensi dell'art.1 comma 1223, della legge n. 296/2006e del D.P.C.M. del 23 Maggio 2007	16.082.299,20	16.082.299,20
2d	Verso altri		
	Mutui ad Enti ed Istituti vari	5.786.596,63	6.590.963,39
	Mutui ipotecari al personale art.37 del Regolamento del Fondo di previdenza	3.415.401,83	4.115.401,83
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	721.706.412,45	612.906.412,45
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979	505.648.487,89	456.178.487,89
	Prestiti al personale concessi dal fondo di previdenza del soppresso SCAU	131.620,06	131.620,06
	Mutui ad Enti ed Istituzioni varie da perfezionare	8.322,21	8.322,21
	Mutui ipotecari al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	64.470.559,50	64.470.559,50
	Prestiti al personale art.59 D.P.R. n.509/1979 da perfezionare	1.380.751,38	1.380.751,38
	Anticipazioni ai sensi della l. 297/82	39.917.801,00	38.162.111,00

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
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	670.948,45	670.948,45
	Depositi delle Regioni per l'erogazione di prestazioni per loro conto	21.622.590,71	21.622.590,71
	Anticipazioni agli uffici comunali per erogazione indennita' ds	128.206,10	128.206,10
	Crediti diversi	177.204.338,42	176.550.640,24
	Fondo presunta insussistenza crediti verso ee.oo. l.303/74	-203.104,44	-203.104,44
	TOTALE	6.144.457.173,13	5.990.092.713,69
	TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	6.978.322.553,78	6.775.268.632,99
C	ATTIVO CIRCOLANTE		
I	Rimanenze		
1	Materie prime, sussidiarie e di consumo		
	Materie prime, viveri e materiali di consumo (Casa di riposo di Camogli)	4.936,67	4.936,67
6	Prestazioni in attesa di valori di copertura		
	Oneri sospesi per prestazioni istituzionali in attesa della definizione dei corrispettivi valori di copertura	209.989.109,99	195.218.565,99
	TOTALE	209.994.046,66	195.223.502,66
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	140.490.285,94	144.091.285,94
2	Crediti verso iscritti, soci e terzi		
	Crediti per aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	60.159.088.027,77	54.221.223.967,83
	Crediti per quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	24.390,00	13.550,00
	Fondo svalutazione crediti contributivi	-21.958.255.683,80	-19.901.816.979,03
	Crediti per poste correttive e compensative di spese correnti	3.737.045.378,90	3.617.322.000,28
	Fondo svalutazione crediti per prestazioni da recuperare	-1.628.532.584,84	-1.578.700.072,07
	Crediti verso iscritti soci e terzi per entrate non classificabili in altre voci	1.427.122.685,86	1.390.902.843,63
	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	1.800.213.035,34	1.705.611.512,43

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
ATTIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
4	Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici:		
	Crediti per trasferimenti da parte dello Stato	20.535.524.364,82	16.522.591.778,90
	Crediti per trasferimenti da parte delle Regioni	755.823.488,20	755.758.488,20
	Crediti per trasferimenti da parte di altri Enti del settore pubblico	4.510.329.602,87	4.236.154.240,28
	Crediti verso lo Stato ed altri Enti per entrate aventi natura di partite di giro	280.794.475,86	276.394.341,51
5	Crediti verso altri		
	Crediti per redditi e proventi patrimoniali	85.181.657,01	85.181.657,01
	Crediti verso altri per entrate non classificabili in altre voci	198.814,02	198.814,02
	Crediti per altre riscossioni	6.086.249,18	6.086.249,38
	Crediti per altre entrate aventi natura di partite di giro	12.077.937,90	12.077.937,90
	Fondo svalutazione crediti verso locatari di immobili da reddito	-9.175.735,09	-9.175.735,09
	TOTALE	71.128.867.839,59	62.758.747.330,77
IV	Disponibilità liquide		
1	Depositi bancari e postali		
	Banche	440.974.692,10	440.974.692,10
	Conti correnti postali	4.669.557.673,49	4.669.557.673,49
	Disponibilita' varie	894.491,23	894.491,23
	Fondi in giro	50.155.607,77	50.155.607,77
3	Denaro presso le Tesorerie dello Stato		
	Tesoreria	36.815.360.808,69	32.101.267.850,25
	TOTALE	41.976.943.273,28	37.262.850.314,84
	TOTALE ATTIVO CIRCOLANTE	113.315.805.159,53	100.216.821.148,27
D	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei e risconti		
1	Ratei attivi		
	Ratei attivi	22.092.194.463,09	21.335.021.447,01
	TOTALE	22.092.194.463,09	21.335.021.447,01
	TOTALE RATEI E RISCONTI	22.092.194.463,09	21.335.021.447,01
	TOTALE ATTIVO	142.386.322.176,40	128.327.111.228,27

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
A	PATRIMONIO NETTO		
II	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
1	Riserve obbligatorie e derivanti da legge		
	Riserve obbligatorie	47.316.761.300,14	44.386.618.717,87
	TOTALE	47.316.761.300,14	44.386.618.717,87
VIII	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
1	Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
	Disavanzo economico esercizi precedenti	-860.319.169,19	-9.122.213.123,25
	TOTALE	-860.319.169,19	-9.122.213.123,25
IX	Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
1	Avanzo economico d'esercizio		
	Avanzo economico d'esercizio	5.793.439.009,54	8.261.893.954,06
	TOTALE	5.793.439.009,54	8.261.893.954,06
	TOTALE PATRIMONIO NETTO	52.249.881.140,49	43.526.299.548,68
C	FONDI PER RISCHI ED ONERI		
I	Fondi per rischi ed oneri		
1	per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
	Medici a capitolato	138.688,70	132.688,70
2	per imposte		
	Fondo imposte e tasse	15.259.679,01	15.259.679,01
3	per altri rischi e oneri futuri		
	Somme accantonate per la copertura degli oneri L. 336/70 e L. 824/71	1.190.696,27	1.565.833,62
	Fondi per la copertura oneri per pensionamenti anticipati	259.157.411,03	159.481.229,03
	Fondo per la copertura degli oneri derivanti da applicazione dell'art. 5 della Legge 58/1992	183.245.195,70	419.693.040,03
	Fnd accanton. somme da utilizzare in esercizi successivi per la copertura delle prestazioni economiche per la tubercolosi art. 3 L. 448/1998	181.181.066,08	116.522.102,25
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il sostegno d ella maternità e della paternità - Legge 52/2000	87.297.995,64	66.122.270,64
	Fondo accantonamento contributi Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura oneri per riduzione aliquote contributive a aziende trasporti Legge 334/2001	24.477.224,04	24.477.224,04
	Fondo di accant. ctr. dello Stato da utilizz. negli exerc. success. a copert. oneri pens. derivanti dalla totalizzazione di periodi assicurativi art. 71 Legge 388/2000	758.535.178,32	578.486.833,32

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
	Fondo di accantonamento dei contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per l'assistenza ai portatori di handicap - Art. 80, comma 2, Legge 388/2000	84.497.548,49	84.267.330,52
	Fondo accantonamento contributi dello Stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura oneri indennità a lavoratori colpiti da talassemia e depreanicosi - Art. 39, comma 1, Legge 448/2001	2.094.108,61	3.134.108,61
	Fondo accantonamento contributi dello Stato a copertura oneri incremento maggiorazione sociale Art. 38, Legge 448/01 a italiani resi denti all'estero Art. 38, Legge 289/02	60.000.000,00	60.000.000,00
	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri CIG imprese indotto automobilistico Art.41, commi 9 e 12 della Legge 289/200 2	62.255.769,00	62.255.769,00
	Fondi speciali di previdenza trasferiti da Istituto Nazionale Assicurazioni (Ina SpA) Art. 70 della Legge 144/1999	54.169.775,43	54.619.775,43
	Fondo accantonamento contributo Stato a copertura oneri CIG imprese indotto automobilistico Art. 1, comma 144, Legge n. 311/2004	56.517.319,40	56.517.319,40
	Fondo di accantonamento dei contributi dello stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura dei maggiori oneri derivanti dai trattamenti di disoccupazione di cui all'art. 13, commi 2, lett.a), e 7, del d.l. n. 35/2005 convertito nella legge n. 80/2005	319.490.155,93	275.150.432,93
	Fondo accant. dei contributi Stato (Fondo per l'occupazione) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per sgr avi e altre agevolazioni contributive	49.871.959,11	58.178.959,11
	Fondo accantonamento dei contributi dello Stato (Fondo per l'occupazione) da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri per il mantenimento del salario	71.004.014,57	73.634.014,57
	Fondo accantonamento contributi Stato a copertura oneri assegno comuni ai sensi dell'art. 21 del DL 269/2003 convertito in L. 326/20 03	35.813.218,22	35.813.218,22
	Fondo accantonamento art. 39 L. 153/69	12.622.308,78	12.693.308,78

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
	Fondo educazione orfani	51.485.443,43	48.908.415,07
	Fondo accantonamenti vari	19.281.626,47	17.844.045,62
	Fondo per la definizione dei rapporti con l'inail	1.446.079,32	1.446.079,32
	Fondo accantonamento dei contributi derivanti dal concordato per adesione di cui all'art. 20 della Legge 724/1994	2.089.471,43	2.089.471,43
	Fondo accantonamento della plusvalenza derivante dal conferimento alla Ge.Ti. SpA del diritto di usufrutto sugli stabilimenti termali	6.434.189,08	6.434.189,08
	Fondo di accantonamento del plusvalore immobili e dell'eccedenza del relativo Fondo di ammortamento	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 SCIP	159.926.359,42	159.926.359,42
	Fondo di accantonamento della quota parte dei proventi - Art. 44, c. 2 e 3, Legge 289/2002 Art.44, c. 6, Legge 289/2002	10.489.080,07	10.489.080,07
	Fondo oscillazione titoli	4.793.003,61	3.584.392,69
	Fondo di accantonamento di somme di pertinenza del fondo tfr ex art.1, c.755, della legge n. 296/2006 da utilizzare negli esercizi successivi	1.934.316.047,47	1.867.020.404,45
	Fondo accantonamento dei contributi stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura sgravi o contributo al F. Garanzia ex Legge 297/82	463.769.635,23	284.414.491,23
	F. accantonamento contributi stato da utilizzare negli eserc. successivi a copert. Assegno di maternità dai comuni art.66 legge n.448/98 e successive	42.329.077,11	42.329.077,11
	Fondo accantonamento dei contributi stato da utilizzare negli esercizi successivi a copert. Oneri CTR ST.Mal.Lav.Trasp.-art.3 D.I. n.14666/2007	58.669.505,97	58.669.505,97
	Fondo accantonamento del contributo stato da utilizzare negli esercizi succ.a copert.sgravi Ex DM 5/8/94 ogg.cont. Art.1, c.754, legge 296/2006	40.000.000,00	40.000.000,00
	Fondo di copertura oneri futuri di pertinenza del fondo speciale di previdenza per gli sportivi	12.750.748,79	6.335.972,88
	Fondo di accantonamento del contributo dello stato da utilizzare negli esercizi successivi a copertura degli oneri derivanti dagli sgravi contributivi relativi a prestazioni temporanee di cui all'art. 1, comma 766, lett. a), della legge n. 296/2006	365.208.242,00	227.230.202,00
		6.741.716.277,11	6.184.635.278,93
	TOTALE FONDI PER RISCHI ED ONERI	6.741.716.277,11	6.184.635.278,93

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
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	33.725.845,38	29.970.691,38
	Fondo per l'indennità di buonuscita del personale dell'istituto	1.500.943.233,16	1.571.216.153,16
	Fondo per il trattamento di fine rapporto dei portieri e pulitori stabili da reddito	2.152.293,62	2.155.438,62
	TOTALE	1.536.821.372,16	1.603.342.283,16
	TOTALE TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	1.536.821.372,16	1.603.342.283,16
E	DEBITI		
I	Obbligazioni		
5	Debiti verso fornitori		
	Debiti per spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	555.232.887,73	515.501.087,93
	Debiti per l'acquisizione beni di uso durevole ed opere immobiliari	84.520,00	84.520,00
	Debiti per l'acquisizione di immobilizzazioni tecniche	205.118.187,39	172.640.414,50
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	59.601.803,01	10.044.549,01
9	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
	Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	1.132.245,28	1.132.245,28
	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	2.317.886.201,92	2.240.406.483,05
10	Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
	Debiti per le spese per prestazioni istituzionali	6.585.208.711,76	6.192.153.993,98
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 448/1998	20.201.498.378,39	16.955.808.378,39
	Debiti per trasferimenti passivi allo Stato e ad altri soggetti pubblici	2.385.373.936,48	2.469.487.099,72
	Debiti per rimborsi	2.458.784.497,16	1.784.297.517,06
	Debiti verso lo Stato per spese aventi natura di partite di giro	4.709.618.164,33	4.620.268.910,47

STATO PATRIMONIALE GENERALE			
PASSIVITA'			
Codice Conto	Denominazione Conto	Consistenza al 31/12/2009	Consistenza al 31/12/2008
	Debito verso regioni per assegni familiari	21.622.590,71	21.622.590,71
	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	-667.888.498,30	-667.888.498,30
12	Debiti diversi		
	Debiti per spese per gli organi dell'ente	811.294,00	799.040,00
	Debiti per oneri per il personale in attivita' di servizio	252.970.011,00	249.144.493,00
	Debiti per oneri per il personale in quiescenza	7.032.988,15	7.032.988,15
	Debiti per trasferimenti passivi	74.183.610,96	79.427.993,39
	Debiti per oneri finanziari	2.623.949.530,57	2.355.495.654,92
	Debiti per poste correttive e compensative di entrate correnti	762.355.912,23	765.887.746,71
	Debiti per spese non classificabili in altre voci	14.995.158,50	17.007.836,77
	Debiti per le concessioni di crediti e anticipazioni	65.859.633,09	65.859.633,09
	Debiti per estinzione debiti diversi	77.011,60	77.011,60
	Debiti per altre spese aventi natura di partite di giro	1.254.254.251,97	1.286.389.756,59
	Depositi cauzionali	13.676.038,26	13.676.038,26
	Debiti diversi	659.366.366,63	489.366.366,63
	Debiti verso le aziende per depositi ai sensi dell'art.1, comma 1223, della legge n. 296/2006 e del D.P.C.M. del 23 maggio 2007	16.082.299,20	16.082.299,20
	TOTALE	76.739.105.303,06	71.822.023.721,15
	TOTALE DEBITI	76.739.105.303,06	71.822.023.721,15
F	RATEI E RISCONTI		
I	Ratei passivi		
1	Ratei passivi		
	Ratei passivi	4.790.266.873,89	4.865.944.798,26
2	Risconti passivi		
	Risconti passivi	23.029.722,39	24.746.000,00
4	Riserve tecniche		
	Riserve tecniche	305.501.487,30	300.119.598,09
	TOTALE	5.118.798.083,58	5.190.810.396,35
	TOTALE RATEI E RISCONTI	5.118.798.083,58	5.190.810.396,35
	TOTALE PASSIVO	142.386.322.176,40	128.327.111.228,27

## PREVISIONI ORIGINARIE 2009

### ***TABELLA DIMOSTRATIVA DEL PRESUNTO RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE***

## Tabella Dimostrativa del Risultato di Amministrazione al termine dell'esercizio 2008 (all'inizio dell'esercizio 2009)

Banche, Poste e altre disponibilità	5.593.546.513,59
Tesoreria dello Stato	26.993.350.059,13
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio 2008	32.586.896.572,72
+ Residui attivi iniziali	74.866.745.723,42
- Residui passivi iniziali	69.163.611.460,93
Avanzo di amministrazione all'inizio dell'esercizio 2008	38.290.030.835,21
+ Entrate accertate nell'esercizio	267.170.364.116,82
- Uscite impegnate nell'esercizio	255.895.751.001,10
Avanzo di amministrazione da applicare all'esercizio 2009	49.564.643.950,93

## Utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2008:

Parte disponibile	49.564.643.950,93
Parte non disponibile	
Totale risultato di amministrazione	49.564.643.950,93